

# ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2020 год

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, ООО "НЕЙРОЧАТ" руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ООО "НЕЙРОЧАТ" подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

## 1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. ООО «НейроЧат» создана 19.05.2016 года.

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

Юридический адрес при создании: 121059, Москва г, Можайский 1-Й туп, дом № 8А, строение 1 до 25.04.2018

Юридический адрес на текущую дату: 121205, Москва г, Сколково инновационного центра тер, Большой б-р, дом № 42, строение 1, помещение 149 с 25.04.18

Фактический адрес: 121059, Москва г, Можайский 1-Й туп, дом № 8А, строение 1

В 2019 г. организация не создавала филиалы и обособленные подразделения и не осуществляла вклады в дочерние и зависимые общества.

С 07 мая 2018 года ООО «НейроЧат» имеет статус участника проекта по осуществлению исследований, разработок и коммерциализации их результатов – участник проекта «Сколково» (регистрационный номер 1122150 на основании свидетельства 10№0002569 от 07.05.2018 года.) . Проект утвержденный в «Сколково» -«НейроЧат»

С 01 июня 2018 года ООО «НейроЧат» использует льготы, предусмотренные для участников «Сколково» ст.145.1 НК РФ (освобождение от уплаты НДС), ст. 246.1 НК РФ (освобождение от уплаты налога на прибыль), применяет льготы по налогу на имущество, пониженные ставки страховых взносов).

Среднесписочная численность на 31.12.2020 года составляет 13 человека.

Штатная численность на 31.12.2020 составляет 17 человек

Основные виды деятельности – Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук; Научные исследования и разработки в области общественных и гуманитарных наук; Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность; Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий; Разработка компьютерного программного обеспечения.

Уставный капитал организации составляет 30 тыс. руб

По состоянию на 31.12.2020

Сведения о составе учредителей на дату подписания отчетности:	Паспортные данные и адрес (ОГРН, ИНН, адрес места нахождения)	Доля в УК в процентах с указанием номинальной стоимости	Информация об оплате доли
АО «ТИЛТЕХ»	ИНН 9729027864	7%	100%

	ОГРН 1167746893995 место нахождения: г Москва, Проспект Мичуринский, дом 11, кор.2, кв.9	2100	
ООО "КСИ ВЕНЧУРС" (УПРАВЛЯЮЩИЙ ТОВАРИЩ ПО ДОГОВОРУ "ИНВЕСТИЦИОННОЕ ТОВАРИЩЕСТВО ПОСЕВНОЙ ФОНД В ОБЛАСТИ ЖИВЫХ СИСТЕМ"	ИНН 5008060836 ОГРН 1135047002155	7% 2100	100%
ООО «КСИ ВЕНЧУРС»	ИНН 5008060836 ОГРН 1135047002155 Место нахождения: МО, г. Долгопрудный, ул. Заводская, дом 7	25,01% 7503	100%
ООО «ТВИНС ХОЛДИНГ»	ИНН 7714422522, ОГРН 1187746092786 Место нахождения: Г. Москва, Хорошевское ш., дом 16, крп.1, кв.123	40% 12000	100%
Капкан Александр Яковлевич	ИНН 772815987820,45 05 №252476, выдан ОВД Обручевского р-на гор. Москвы. Дата выдачи 06.03.2003 Зарегистрирован по адресу: г Москва, Воронцовские пруды, дом 5, кв. 208	20,99% 6297	100%

Уставной капитал полностью оплачен.

Изменения в составе участников:

10.01.2020 года, на основании нотариально заверенных Соглашений о передаче доли в уставный капитал ООО «Твинс Холдинг» от 26 декабря 2019 года, была внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц о внесении в уставной капитал ООО «Твинс Холдинг» долей: в размере 20% уставного капитала ООО «НейроЧат» от Галкиной Наталии Валентиновны (номинальная стоимость в размере 6000 руб.) и в размере 20% уставного капитала ООО «НейроЧат» от Красновой Марии Анатольевны (номинальная стоимость 6000 руб.), в результате чего право собственности на долю в уставном капитале ООО «НейроЧат» в размере 40% перешло к ООО «Твинс Холдинг».

## 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. В качестве основных средств к бухгалтерскому учету принимаются материальные активы, предназначенные для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для ведения научно-исследовательской деятельности, для управленческих нужд либо для предоставления за плату во временное владение и пользование или во временное пользование, стоимостью более 40 тыс. руб. и сроком службы свыше 12 месяцев. Амортизация начисляется линейным способом, исходя из балансовой стоимости объектов и ожидаемого срока полезного использования. Переоценка основных средств не производится.

По состоянию на 31.12.2020 в составе основных средств учтены:

**Строка 1150 Основные средства**

Вид актива	Дата принятия к учету	Стоимость при принятии к учету Тыс. руб.	Остаточная стоимость на 31.12.20 Тыс. руб.
Кресло-коляска инвалидная вертикализатор с электроприводом ANGEL (LY-EB103-240)	10.08.2018	324,9	79,0
Ноутбук LENOVO IdeaPad 330S-14IKB, 14", IPS, Intel Core i5 8250U 1.6ГГц, 8Гб, 1000Гб, 128Гб	25.02.2019	42,9	3,6
Ноутбук LENOVO IdeaPad 330S-14IKB, 14", IPS, Intel Core i5 8250U 1.6ГГц, 8Гб, 1000Гб, 128Гб	02.04.2019	42,0	7,0
Ноутбук ASUS ROG G501VW-FY131T 90NB0AU3-M01950 (intel Core i7-6700HQ 2.6 GHz/8192Mb/1000Gb/No ODD/	19.10.2016	76,7	0
<b>ИТОГО</b>		<b>486,5</b>	<b>89,6</b>

**Строка 1160 Доходные вложения в материальные ценности**

Нейрогарнитуры, переданные в аренду

Вид актива	Дата принятия к учету	Стоимость при принятии к учету Тыс. руб.	Остаточная стоимость на 31.12.20 Тыс. руб.
12 L 002430 L-Нейрогарнитура "ГарАнтЭЭГ"	02.06.2020	81,5	61,1
12 L 002320 L-Нейрогарнитура "ГарАнтЭЭГ"	02.10.2020	81,5	74,7
12L002350 L-Нейрогарнитура "ГарАнтЭЭГ"	20.10.2020	81,5	74,7
12 L 002423 L-Нейрогарнитура "ГарАнт-ЭЭГ"	30.06.2019	66,5	47,1
<b>ИТОГО</b>		<b>311</b>	<b>257,6</b>

Для прочих основных средств срок полезного использования объектов ОС определен исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

2.2. В составе нематериальных активов учитываются объекты, удовлетворяющие условиям п.3 ПБУ 14/2007.

По состоянию на 31.12.2020 года в составе нематериальных активов учтены:

**Строка 1110 Нематериальные активы**

Нематериальные активы принятые к учету

Вид актива	Дата принятия к учету	Стоимость при принятии к учету Тыс. руб.	Остаточная стоимость на 31.12.2020 Тыс.руб.
Патент № 2627075 от 03.08.17 (11.11.19) на изобретение «Нейрокомпьютерная система для выбора команд»	11.11.2019	12469,4	11670,8

Исключительное право на Промышленный образец «НЕЙРОГАРНИТУРА» Патент Российской Федерации № 113319	11.11.2019	8105,4	6976,9
Исключительные права на Программное обеспечение «Эрго Стим»	31.05.2019	49766,6	47713,7
Патент Канада на промышленный образец "Нейрогарнитура для съема ЭЭГ с контролем качества установки электродов" №184354 от 08.01.20	08.01.2020	219,7	199,6
Патент США на промышленный образец "Нейрогарнитура для съема ЭЭГ с контр.кач. установки электродов" D886304 от 02.06.2020)	02.06.2020	397,1	383,9
Патент ЕС на промышленный образец "Нейрогарнитура для съема ЭЭГ с контр. качества уст.электродов" №005806106-001	01.01.2019	600,1	362,1
Патент РФ на промышленный образец "Нейрогарнитура для съема ЭЭГ с контр.качества уст.электродов" №116283 от 23.10.18 от 28.08.19	28.08.2019	279,1	189,8
Рабочая-конструкторская документация и рабочая программная документация на АПК "НейроЧат"	31.05.2019	37029,7	34715
Рабочая-конструкторская документация на Нейрогарнитуру «ГарАНТ-ЭЭГ»	31.05.2019	25152,8	23851
ПО "Нейропринт"	04.12.2018	1075,7	646
Товарный знак "Neurochat"	28.01.2019	48,6	39
Товарный знак "НейроЧат"	16.11.2018	48,6	38
Патент 2725782 от 06.07.20 Заявка №2018142364 на изобретение «Система для коммуникации пользователей»	06.07.2020	8594,0	8400
Игровое приложение для АПК "НейроЧат" для развития памяти "Мемориз"	01.07.2020	5266,8	5192
Фильм о НейроЧате	04.11.2017	600	0
<b>ИТОГО</b>		<b>149653,6</b>	<b>140377,8</b>

Вложения в нематериальные активы:

Вид актива	Сумма вложений на 31.12.20 тыс. руб	Текущий статус
Заявка на изобретение №2020111849 «Игра и способ ее ведения» на основе ПО «Пазл»	3976,9	На рассмотрении в Роспатенте
Заявка на изобретение N 17864078.5 ЕС «Нейрокомпьютерная система для выбора команд на основе регистрации мозговой активности». Заявка подана на основе РСТ-заявки № РСТ/RU2017/000183 24 июля 2018 года	617	Ожидаем решение экспертизы Европейского ведомства. Заявка находится на рассмотрении в ведомстве. Заявление о поддержании патента в силе за третий год действия было подано своевременно.
Заявка на изобретение N 2018/02328 ЮАР	198	Заявка находится на рассмотрении патентным ведомством ЮАР.

«Нейрокомпьютерная система для выбора команд на основе регистрации мозговой активности». Заявка подана на основе РСТ-заявки № РСТ/RU2017/000183 10 апреля 2018 года		
Заявка на изобретение N 201827030256 Индия «Нейрокомпьютерная система для выбора команд на основе регистрации мозговой активности». Заявка подана на основе РСТ-заявки № РСТ/RU2017/000183 11 августа 2018	174	Заявка опубликована в реестре патентного ведомства Индии. Публикация оплачена
Заявка на изобретение № 2017800035676 Китай «Нейрокомпьютерная система для выбора команд на основе регистрации мозговой активности». Заявка подана на основе РСТ-заявки № РСТ/RU2017/000183 13 апреля 2018	240	Заявка опубликована под номером CN 108604124 А. Заявление о проведении экспертизы по существу подано патентными поверенными 28.10.2019 г.
Заявка на изобретение № BR 11 2018 004512 8 Бразилия «Нейрокомпьютерная система для выбора команд на основе регистрации мозговой активности». Заявка подана на основе РСТ-заявки № РСТ/RU2017/000183 07 марта 2018	266	В настоящее время заявка находится на стадии экспертизы. Сделано поддержание за 3 год действия.
Международная заявка на изобретение 2018142364 «Система для коммуникации пользователей" Зарегистрирована за № РСТ/RU2018/000774	190	Приоритет установлен.
<b>ИТОГО</b>	<b>5661,9</b>	

В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, а также квазиисключительные права на результаты научно-технической деятельности (РНТД), не имеющие правовой охраны или на которые правовая охрана еще не закреплена, то есть права на экономические выгоды, которые планируется извлекать из использования РНТД в будущем при отсутствии доступа к ним третьих лиц (права, обеспечивающие контроль над объектом).

При принятии к бухгалтерскому учету НМА организация выбирает способ начисления амортизации индивидуально для каждого объекта, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, и отражает способ начисления амортизации, срок полезного использования и натуральный показатель объема продукции при принятии его к учету.

Способ амортизации НМА ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения.

В случае уточнения срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации имеет место изменение оценочных значений. Возникшие в связи с этим корректировки (начисление амортизации исходя из нового срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации) отражаются в бухгалтерском учете перспективно

2.3. Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы ведется в соответствии с ПБУ 17/02.

По состоянию на 31.12.2020 в составе незавершенных НИОКР учтены:

**Строка 1120 Результаты исследований и разработок**

Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ

Наименование НИОКР	Сумма вложений на 31.12.20 тыс. руб. С 01.10.16	Текущий статус
Применение технологии «Нейрочат» для больных различных нозологий	24751	Проводится изучение на базе ЛПУ: ГБУЗ МО МОНИКИ им. М.Ф.Владимирского - ГБУЗ МО «Московский областной научно-исследовательский клинический институт им. М. Ф. Владимирского»

		<p>ФГБНУ "Федеральный научно-клинический центр реаниматологии и реабилитологии" - ФНКЦ РР «Федерального центра мозга и нейротехнологий» ФМБА России</p> <p>Проводится работа с пользователями АПК «НейроЧат», получившими устройство в безвозмездное пользование в рамках проведения НИОКР «НейроЧат»</p>
--	--	---

Методика учета расходов на НИОКР в составе вложений во внеоборотные активы (счет 08.8) единообразно применяется при условии, что такие расходы направлены на получение результатов, из использования которых предприятие планирует (предполагает) извлекать экономические выгоды для себя. В ином случае (если результат не планируется использовать для извлечения экономических выгод или работы не дали результата) расходы на НИОКР в момент их производства списываются на прочие расходы предприятия

2.4. Материально-производственные запасы, приобретенные за плату, оцениваются Обществом в сумме фактических затрат на приобретение. Затраты по заготовке и доставке товаров, производимые до момента их продажи, включаются в состав коммерческих расходов (расходов на продажу). Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Ежегодно по состоянию на отчетную дату организация создает резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов. Резерв создается по отдельным видам (группам) аналогичных или связанных МПЗ.

По состоянию на 31.12.2020 в составе материально-производственных запасов учтена продукция производственно-технического назначения:

#### Строка 1210 Запасы

Наименование	Стоимость Тыс. руб.	Количество
<b>Готовая продукция</b>		
Коммерческая партия АПК «НейроЧат»	5426	71
<b>Материалы</b>		
Расходные и упаковочные материалы для АПК «НейроЧт»	234	
<b>Затраты в незавершенном производстве</b>	<b>6452</b>	
Организация международной сети дистрибуции	3465	
Организация российской сети дистрибуции	2988	
<b>ИТОГО</b>	<b>12113</b>	

Резервы под снижение стоимости материалов в 2020 году не создавались в связи с короткими сроками их оборачиваемости.

#### 2.5. Дебиторская задолженность

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. В случае наличия информации, с высокой степенью надежности подтверждающую отсутствие возможности исполнения обязательств должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки. Решение о создании резерва утверждается руководителем организации.

В отчетном периоде резервы по сомнительной дебиторской задолженности не создавались.

#### Строка 1230 Дебиторская задолженность

Дебитор	Сумма задолженности Тыс. руб.	Дата возникновения	Ожидаемый срок погашения	Примечание
АО «Нейротренд»	400	Декабрь 2020	Март 2021	
ООО «ЦИФРА ОДИН»	1,1	Декабрь 2020	Предоплата	
ООО «ДЦ ЗДАТА»	18,5	Декабрь 2020	Предоплата	
ООО «ЭЛИТА-ЭКО»	8,5	Декабрь 2020	Предоплата	
ООО «ПРОТОТИП»	134	Апрель 2020	Предоплата	
ООО "ЯНДЕКС.ОФД"	3,0	Октябрь 2020	Предоплата	
ООО «ОНЛАЙН ПАТЕНТ»	68,6	Сентябрь 2020	Предоплата	
Прочая задолженность	8,3			
<b>ИТОГО</b>	<b>642</b>			

#### Строка 1520 Кредиторская задолженность

Кредитор	Сумма задолженности Тыс. руб.	Дата возникновения	Ожидаемый срок погашения	Примечание
<b>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</b>				
ООО «ОНЛАЙН ПАТЕНТ»	101	Сентябрь 2020		
<b>ИТОГО</b>	<b>101</b>			
<b>Авансы, полученные от покупателей</b>				
Котлова Татьяна Николаевна	10	Декабрь 2020	Январь 2021	Предоплата за аренду АПК
Щербаков Артем Вячеславович	10	Декабрь 2020	Январь 2021	Предоплата за аренду АПК
<b>ИТОГО</b>	<b>20</b>			
<b>Расчеты с прочими дебиторами-кредиторами</b>				
ОТРАСЛЕВОЙ СОЮЗ «НЕЙРОНЕТ»	2078	26.12.18	Будет признаваться равномерно в течении 5 лет	Паушальный платеж по лицензионному договору
<b>ИТОГО</b>	<b>2078</b>			
<b>Расчеты по заработной плате и платежам в бюджет (текущая задолженность)</b>				
Расчеты по зарплате	198			

Расчеты подотчетниками	с 25			
Расчеты с бюджетом	48			
<b>Итого</b>	<b>271</b>			

## 2.6. Доходы будущих периодов

В качестве доходов будущих периодов учитываются доходы при безвозмездном получении ОС ли НМА, а также при приобретении (создании) имущества за счет субсидий и грантов . сумма бюджетных средств, направленных финансирование расходов.

Суммы, учтенные на счете 98 «Доходы будущих периодов» списываются с этого счета в кредит счета 91 «Прочие доходы и расходы»:

по безвозмездно полученным основным средствам и нематериальным активам — по мере начисления амортизации/

Аналитический учет по субсчету «Безвозмездные поступления» ведется по каждому безвозмездному поступлению ценностей.

В отчетном периоде признаны следующие доходы от использования безвозмездно полученных НМА

РИД/РНТД	Стоимость в виде суммы безвозмездно полученного имущества, тыс.руб.	Сумма, доходов признанных в отчетном периоде, тыс.руб.	Сумма доходов, которые будут признаны в будущих периодах	Примечание
Исключительное право на Промышленный образец «НЕЙРОГАРНИТУРА» Патент Российской Федерации № 113319	6700,3	798,8	5901,5	
Исключительные права на Программное обеспечение «Эрго Стим»	43469,0	1356,2	42112,8	
Патент 2725782 от 06.07.20 Заявка №2018142364 на изобретение «Система для коммуникации пользователей»	6543,1	147,4	6395,7	
Патент № 2627075 от 03.08.17 (11.11.19) на изобретение «Нейрокомпьютерная система для выбора команд»	10365,1	615,7	9749,4	
Рабочая-конструкторская документация и рабочая программная документация на АПК "НейроЧат"	16546,9	61,7	16485,2	В связи с доначислением амортизационных отчислений при уточнении объема выработки НМА
Рабочая-конструкторская документация на Нейрогарнитуру «ГарАНТ-ЭЭГ»	4620,6	17,2	4603,4	В связи с доначислением амортизационных отчислений при уточнении объема выработки НМА
<b>ИТОГО</b>	<b>89 114,1</b>	<b>2997</b>	<b>85248</b>	

## 2.7. Заемные средства

Кредиты и займы, срок которых по условиям договора больше 12 месяцев, учитываются в составе долгосрочных. Организацией не осуществляется перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную, в момент, когда по условиям договора до возврата суммы долга меньше 365 дней, по счетам бухгалтерского учета, но при формировании отчетности кредиты и займы учитываются по строкам бухгалтерской отчетности в соответствии со сроками реального погашения.

Сумма займов, полученных организацией по состоянию на 31.12.2020 составила:

Займодавец	Сумма займа (тыс.руб.)	Договор	Условия предоставления	Срок погашения
АО «ТилТех»	6 000	Договор займа № 9 от 13.05.2019	беспроцентный	
Галкина Наталия Валентиновна	280	Договор беспроцентного займа №10 от 06.09.19	беспроцентный	в течение тридцати дней с момента предъявления Займодавцем письменного требования о возврате
Галкина Наталия Валентиновна	500	Договор № 12 беспроцентного займа от 18.09.20	беспроцентный	в течение тридцати дней с момента предъявления Займодавцем письменного требования о возврате
Галкина Наталия Валентиновна	359	Договор № 11 беспроцентного займа от 12.08.20	беспроцентный	в течение тридцати дней с момента предъявления Займодавцем письменного требования о возврате
МАЛЬШЕВ ДМИТРИЙ ПАВЛОВИЧ	5 000	Договор беспроцентного займа 8 от 08.08.2018	беспроцентный	в течение тридцати дней с момента предъявления Займодавцем письменного требования о возврате
КСИ ВЕНЧУРС	5 240	Договор беспроцентного займа № КСИБ-НЧ/01 от 04.08.2016Г	беспроцентный	в течение тридцати дней с момента предъявления Займодавцем письменного требования о возврате
НП "Центр развития БФК "Северный"	6 000	Договор беспроцентного займа № БФКС-НЧ/01 от 28.09.2016	беспроцентный	в течение тридцати дней с момента предъявления Займодавцем письменного требования о возврате
ТВИНС ХОЛДИНГ ООО	18 900	Уведомление об уступке требования б/н от 01.10.2019 по договору беспроцентного займа № 8 от 08.08.18	беспроцентный	в течение тридцати дней с момента предъявления Займодавцем письменного требования о возврате
ТВИНС ХОЛДИНГ ООО	33 000	Уведомление об уступке требования б/н от 31.10.2019 по договору беспроцентного займа № 7 от 24.05.18	беспроцентный	в течение тридцати дней с момента предъявления Займодавцем письменного требования о возврате
АО "Нейротренд"	7 450	Договор 200320/3 от 20.03.2020	Процентная ставка 3% годовых	До 30.06.2022 Планируется конвертацию в долю при вхождении в состав

				участников при одновременном внесении в уставный капитал объектов интеллектуальной деятельности
ДУЛИН СЕРГЕЙ НИКОЛАЕВИЧ	380	Договор беспроцентного займа № 13 от 18.11.2020	беспроцентный	в течение тридцати дней с момента предъявления Займодавцем письменного требования о возврате
<b>ИТОГО</b>	<b>80909</b>			

## 2.8. Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются в бухгалтерском учете по методу начисления. В качестве доходов (расходов) по обычным видам деятельности учитываются доходы (расходы) от оказания исследовательских работ (услуг), доход от отчуждения прав на результаты интеллектуальной деятельности, выручка от реализации и передачи во временное пользование продукции научно-технического назначения и предоставления сервисов по использованию этой продукции

Виды доходов	Сумма выручки Тыс.руб.
"Московское долголетие" когнитивные онлайн нейротренинги "НейроЧат"	325,6
Реализация АПК «НейроЧат»	150
Использование АПК "Нейрочат" (аренда)	222,2
Когнитивные онлайн нейротренинги "НейроЧат"	296,7
НИОКР по доработке нейрогарнитуры Гарант-ЭЭГ для использования со шлемами виртуальной реальности	5950
Право пользования ПО «Нейропринт» по лицензионному договору	701,9
<b>ИТОГО</b>	<b>7646,4</b>

Управленческие расходы на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж

## 2.9. Информация по сегментам

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, в связи с чем не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

## 2.10. Прочие внеоборотные активы

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанных с созданием (приобретением) внеоборотных активов, погашение стоимости которых осуществляется в сроки, превышающие 12 месяцев, отражаются по стр. 1190 «Прочие внеоборотные активы».

### Строка 1190 Прочие внеоборотные активы

Вид актива	Данные на 31.12.20 Тыс. руб.	Данные на 31.12.19 Тыс. руб.	Данные на 31.12.18 Тыс. руб.
Аванс на НИОКР Аванс на проведение научно-	0	0	49262

исследовательских и опытно-конструкторских работ по договору Э-Н- 01/2016 от 31.08.2016			
--	--	--	--

### 2.11. Движение денежных средств

По строке 4122 Отчета о движении денежных средств «платежи в связи с оплатой труда работников» помимо сумм, выплачиваемых непосредственно работникам организации в качестве оплаты труда, отражаются так же: суммы НДС/Л, которые организация в качестве налогового агента удержала из доходов работников и перечислила в бюджет; суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды.

По строке 4221 Отчета о движении денежных средств отражается сумма платежей поставщикам (подрядчикам) и работникам организации (включая НДС/Л и страховые взносы), связанных с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов, в том числе затраты на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы. При этом размер суммы выплат работникам, НДС/Л и страховых взносов) определяется на основании установленных распоряжениями Генерального директора Общества норм и пропорций.

### 2.12. Государственная помощь

Полученные бюджетные средства (государственная помощь) на финансирование капитальных затрат, понесенных в предыдущие отчетные периоды, учитываются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет государственной помощи" ПБУ 13/2000 (приказ Минфина России от 4 декабря 2018 г. № 248н) с поправками, применимыми, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

Доходы будущих периодов, признанные в соответствии с абзацем вторым пункта 9 Положения в связи с полученными бюджетными средствами на финансирование капитальных затрат, представлены в бухгалтерском балансе следующим способом:

- в размере начисленной амортизации как увеличение финансового результата;
- в оставшейся части – в качестве доходов будущих периодов. При этом доходы будущих периодов отражаются в балансе в качестве обособленной статьи в составе прочих долгосрочных обязательств.

В 2020 году ООО «НейроЧат» в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, постановлением Правительства Москвы от 22 августа 2017 г. № 552-ПП «О предоставлении субсидий, грантов в форме субсидий из бюджета города Москвы юридическим лицам, индивидуальным предпринимателям, физическим лицам» и Порядком предоставления субсидий из бюджета города Москвы участникам инновационного кластера на территории города Москвы в целях возмещения части затрат, связанных с созданием нового продукта, модернизацией существующего продукта, модернизацией или расширением производства продукции на основе введения в хозяйственный оборот результатов инжиниринговой деятельности, утвержденным постановлением Правительства Москвы от 29 октября 2019 г. № 1427-ПП была получена субсидия в размере 1086 тыс. руб. на основании Договора № 9/2-1712инж-20 от 16.12.2020 о предоставлении субсидии из бюджета города Москвы.

### 3. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

События после отчетной даты, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия либо возникшие после отчетной даты хозяйственные условия, в которых Общество вело свою деятельность, способные повлиять на понимание заинтересованными пользователями информации, отраженной в бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

#### 4. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

В 2020 г. руководством организации не принималось решения о прекращении части деятельности.

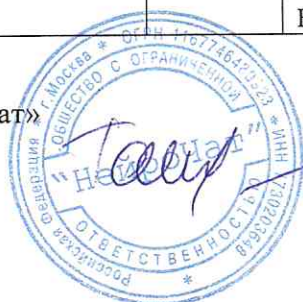
#### 5. ИНФОРМАЦИЯ ПО УСЛОВНЫМ АКТИВАМ И УСЛОВНЫМ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАМ

Организация полагает, что условных активов и обязательств, подлежащих раскрытию в бухгалтерской отчетности по состоянию на 31 декабря 2020 г. Нет

#### 6. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Вид связанной стороны, характер отношений	Вид операций	Сальдо расчетов по состоянию на 31.12.19	Объем операций за 2020	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, форма	Сальдо расчетов по состоянию на 31.12.20
ТилТех АО	9 от 13.05.2019 беспроцентного займа	6 000		Согласно договору Безналичные расчеты	6 000
КСИ ВЕНЧУРС ООО	Договору беспроцентного займа № КСИБ-НЧ/01 от 04.08.2016	5 240		Согласно договору Безналичные расчеты	5 240
Галкина Наталия Валентиновна	10 беспроцентного займа от 06.09.19	280		Согласно договора, внесение наличных (инкассация)	280
Галкина Наталия Валентиновна	Договор № 12 беспроцентного займа от 18.09.20		500		500
Галкина Наталия Валентиновна	Договор № 11 беспроцентного займа от 12.08.20		+359 (-100)	Согласно договора, внесение наличных (инкассация)	259
МАЛЫШЕВ ДМИТРИЙ ПАВЛОВИЧ	Договор беспроцентного займа 8 от 08.08.2018	5 000	-2000	Согласно договору Безналичные расчеты	3 000
НП "Центр развития БФК "Северный"	Договор беспроцентного займа № БФКС-НЧ/01 от 28.09.2016	6 000		Согласно договору Безналичные расчеты	6 000
Твинс Холдинг ООО	Уведомление об уступке требования б/н от 01.10.2019 по договору беспроцентного займа № 8 от 08.08.18	18 900		Согласно договору Безналичные расчеты	18 900
Твинс Холдинг ООО	Уведомление об уступке требования б/н от 31.10.2019 по договору беспроцентного займа № 7 от 24.05.18	33 000		Согласно договору Безналичные расчеты	33 000
ДУЛИН СЕРГЕЙ НИКОЛАЕВИЧ	Договор беспроцентного займа № 13 от 18.11.2020		+380 (-100)		280
АО "Нейротренд"	Договор 200320/3 от 20.03.2020		7450	Согласно договору Безналичные расчеты	7450

Генеральный директор ООО «НейроЧат»



Галкина Н.В.