

# ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ

## О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2021 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 2021 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 31.12.2021 года составляет 4 человек.

Штатная численность на 31.12.2021 составляет 15 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 31.12.2021

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
ООО"КСИ ВЕНЧУРС" (УПРАВЛЯЮЩИЙ ТОВАРИЩ ПО	ИНН 5008060836 ОГРН 1135047002155	7% 2100	100%

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
ДОГОВОРУ "ИНВЕСТИЦИОННОЕ ТОВАРИЩЕСТВО ПОСЕВНОЙ ФОНД В ОБЛАСТИ ЖИВЫХ СИСТЕМ"			
ООО «КСИ ВЕНЧУРС»	ИНН 5008060836 ОГРН 1135047002155 Место нахождения: МО, г. Долгопрудный, ул. Заводская, дом 7	32,01% 9603	100%
ООО «ТВИНС ХОЛДИНГ»	ИНН 7714422522, ОГРН 1187746092786 Место нахождения: Г. Москва, Хорошевское ш., дом 16, крп.1, кв.123	40% 12000	100%
Капitan 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.

05 августа 2021 года, была внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц об отчуждении АО «ГИЛТЕХ» принадлежащей ему доли 7% номинальной стоимостью 2100 руб. в пользу ООО «КСИ ВЕНЧУРС», доля которого увеличилась с 25,01 % (номинальная стоимость 7503 руб.) до 32,01% % (номинальная стоимость 9603 руб.).

## 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

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 31.12.2021 в составе основных средств учтены: Кресло-коляска инвалидная вертикализатор с электроприводом ANGEL (LY-EB103-240) первоначальной стоимостью 324 тыс.руб., офисное оборудование первоначальной стоимостью 162 тыс.руб.. Все оборудование полностью амортизировано.

В составе доходных вложений в материальные ценности учтены L-Нейрогарнитуры "ГарАнт-ЭЭГ", которые переводятся из готовой продукции в состав основных средств и вводятся в эксплуатацию по мере заключения договоров аренды с физическими лицами. При этом, по условиям договоров аренды по истечении одного года нейрогарнитура передается пользователю, либо подлежит возврату в ООО «НейроЧат» и числится в составе материальных ценностей организации.

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

По состоянию на 31.12.2021 года в составе нематериальных активов принятые к учету учтены:

Объект НМА	Балансовая стоимость (тыс. руб.)	Остаточная стоимость (тыс.руб.)
<b>Международные патенты</b>	<b>2086</b>	<b>1642</b>
Патент ЕС на изобретение «Нейрокомпьютерная система для выбора команд на основе регистрации мозговой активности». EP 3 396 495 B1	869	869
Патент ЕС на промышленный образец "Нейрогарнитура для съема ЭЭГ с контролем качества установки электродов" №005806106-001	600	238
Патент Канада промышленный образец "Нейрогарнитура для съема ЭЭГ с контролем качества установки электродов" №184354 от 08.01.20	220	118
Патент США на промышленный образец "Нейрогарнитура для съема ЭЭГ с контролем качества установки электродов D886304 от 02.06.2020	397	357
<b>Патенты РФ на изобретения и промышленные образцы</b>	<b>29448</b>	<b>25025</b>
Патент Российской Федерации № 113319 от 13.07.2018 Промышленный образец «НЕЙРОГАРНИТУРА»	8105	6033
Патент Российской Федерации № 2725782 от 06.07.20 Изобретение «Система для коммуникации пользователей" Без использования мышечных движений и речи	8594	7936
Патент Российской Федерации № 2627075 от 03 .08.2017 г Изобретение «Нейрокомпьютерная система для выбора команд на основе регистрации мозговой активности»	12469	10933
Патент Российской Федерации № 116283 от 28.08.19 Промышленный образец " Нейрогарнитура для съема ЭЭГ с контролем качества установки электродов	279	123
<b>Исключительные права на Рабочую-конструкторскую документацию</b>	<b>62183</b>	<b>58293</b>
Рабочая-конструкторская документация и рабочая программная документация на АПК "НейроЧат"	37030	34715
Рабочая-конструкторская документация на Нейрогарнитуру «ГарАНТ-ЭЭГ»	25153	23581
<b>Программные продукты</b>	<b>56109</b>	<b>50343</b>
Игровое приложение для АПК "НейроЧат" для развития памяти "Мемориз"	5267	4899
Исключительные права на Программное обеспечение «Эрго Стим»	49767	45014
ПО "Нейропринт"	1076	430
<b>Товарные знаки</b>	<b>97</b>	<b>66</b>
Товарный знак "Neurochat"	48,5	33
Товарный знак "НейроЧат"	48,5	33
<b>Прочие НМА</b>	<b>0,6</b>	<b>544</b>
Фильм о НейроЧате	0,6	0
Методика проведения нейротренинга "НейроЧат"	544	544
<b>ВСЕГО</b>	<b>151066</b>	<b>135915</b>

Вложения в нематериальные активы:

Вид актива	Сумма вложений на 31.12.2021 тыс. руб	Текущий статус
Заявка на изобретение N 2018/02328 ЮАР	226	Заявка находится на рассмотрении патентным ведомством ЮАР.
Заявка на изобретение N 201827030256 Индия	174	Заявка опубликована в реестре патентного ведомства Индии. Публикация оплачена
Заявка на изобретение № 2017800035676 Китай	240	Заявка опубликована под номером CN 108604124 A. Заявление о проведении экспертизы по существу подано патентными поверенными 28.10.2019 г.

Вид актива	Сумма вложений на 31.12.2021 тыс. руб	Текущий статус
Заявка на изобретение № BR 11 2018 004512 8 Бразилия	293	В настоящее время заявка находится на стадии экспертизы. Сделано поддержание за 3 год действия.
Международная заявка на изобретение 2018142364 «Система для коммуникации пользователей»	190	
Заявка на изобретение №2020111849 «Система для развития навыков концентрации внимания, памяти и пространственного изображения»	4002	Получено решение о выдаче патента 17.01.22
Товарный знак Мастер НейроЧат Заявка 57940 от 11.06.21	27	
ИТОГО	4152	

Срок полезного использования для вида объектов НМА - секрета производства (ноу-хау) (рабочая конструкторская документация, программная часть аппаратно-программного комплекса «НейроЧат») устанавливается исходя из срока, в течение которого соблюдается конфиденциальность сведений в отношении такого объекта, в том числе путем введения режима коммерческой тайны. Срок охраны конфиденциальности определен и установлен в течении 15 лет

Прочие вид(-ы) или группа(-ы) объектов НМА амортизируются линейным способом. При принятии к учету выявленных объектов РИД исключительные права на программное обеспечение и базы данных установлен срок полезного использования 10 лет и линейный способ начисления амортизации

Способ амортизации НМА ежегодно проверяется на необходимость его уточнения. Переоценка НМА по текущей рыночной стоимости не производится. НМА проверяются на обесценение в порядке, определенном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Срок полезного использования НМА ежегодно проверяется на необходимость его уточнения. Переоценка НМА по текущей рыночной стоимости не производится. НМА проверяются на обесценение в порядке, определенном МСФО {IAS} 36 «Обесценение активов».

Проверка на обесценение НМА, проведенная на 31.12.2021 года не выявила необходимости уточнения сроков использования НМА и необходимости корректировки их стоимости.

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

По состоянию на 31.12.2021 в составе незавершенных НИОКР учтены:

### **Строка 1120 Результаты исследований и разработок**

Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ

Наименование НИОКР	Сумма вложений на 31.12.21 тыс. руб. С 01.10.16	Текущий статус
Применение технологии «Нейрочат» для больных различных нозологий	24978	Проводится работа с пользователями АПК «НейроЧат», получившими устройство в безвозмездное пользование в рамках проведения НИОКР «НейроЧат» Производится изучение применения «НейроЧат» как инструмента восстановления когнитивных функций в комплексной нейрореабилитации. Принято участие к конференциях, семинарах. С использованием АПК «Нейрочат» сотрудниками ФГБНУ "Федеральный Научно-Клинический Центр Реаниматологии и Реабилитологии" (ФНКЦ РР) был разработан способ реабилитации когнитивных функций у людей с поражениями

		головного мозга. ФГБНУ ФНКЦ РР был получен патент на изобретение RU 2 749 408 С1 2020.10.23 «Способ реабилитации когнитивных функций у пациентов с очаговыми поражениями головного мозга» в числе авторов которого сотрудники ООО "НейроЧат" Галкина Н.В., Каплан А.Я.
--	--	--

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 31.12.2021 в составе материально-производственных запасов учтена продукция производственно-технического назначения:

#### Строка 1210 Запасы

Наименование	Стоимость Тыс. руб.	Количество	Примечание
Коммерческая партия АПК «НейроЧат»	4122	55	L-Комплект "Нейрогарнитура «ГарАнт-ЭЭГ» размер L" -5 шт S-Комплект "Нейрогарнитура «ГарАнт-ЭЭГ» размер S" – 50 шт
Материалы	256		в т.ч. коробки для упаковки 177,7 тыс. руб.
Затраты в незавершенном производстве	6915		Фактически произведенные затраты на организации. Российской и международной сети дистрибуции
<b>ИТОГО</b>	<b>11293</b>		

Резервы под снижение стоимости материалов в 2021 году не создавались .

#### Строка 1230 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2021 года составляет 304 тыс.руб.

В том числе, выданные авансы 295 тыс. руб. (из них 130 тыс. руб. на поддержание в силе международных заявок, 135 тыс. руб. на доработку конструкции шлема для голов большого размера

#### Строка 1520 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31.12.2021 года составляет 1716 тыс.руб.

В том числе единовременный платеж по лицензионному договору (доход признается в выручке равномерно в течение срока его действия) 1378 тыс. руб.

#### Строка 1530 Доходы будущих периодов

Стоимость РНТД, созданных в ходе выполнения НИОКР «НейроЧат» за счет средств гранта и преданных безвозмездно.

*В связи с окончанием 31 мая 2019 года выполнения научно-исследовательской и опытно-конструкторской работы: «Разработка аппаратно-программного комплекса «НейроЧат», обеспечивающего возможность общения между людьми, страдающими тяжелыми нарушениями речи и двигательными расстройствами с сохранной когнитивной функцией» (Проект НейроЧат (NeuroChat)), заключенного с Ассоциацией НП «Эксперт» заключено соглашение о совместном управлении интеллектуальной собственностью, в соответствии с разделом IX Договора (контракта) на выполнение научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ № Э-Н-01/2016 от 31 августа 2016 года в редакции Дополнительного соглашения № 3 от 20 марта 2019 года определяющее порядок использования исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности (Соглашение).*

НИОКР «НейроЧат» выполнялась Ассоциацией НП «Эксперт» в целях реализации плана мероприятий («дорожной карты») «Нейронет» Национальной технологической инициативы, одобренного межведомственной рабочей группой по разработке и реализации Национальной технологической инициативы при президиуме Совета при Президенте Российской Федерации по модернизации экономики и инновационному развитию России (далее – межведомственная рабочая группа) в соответствии с Положением о разработке, отборе, реализации и мониторинге проектов в целях реализации планов мероприятий («дорожных карт») Национальной технологической инициативы, утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 18 апреля 2016 г. № 317 «О реализации Национальной технологической инициативы».

Финансирование проекта производилось за счет средств Заказчика ООО «Нейрочат» и средств гранта, предоставленного Фондом поддержки проектов Национальной технологической инициативы исполнителю НИОКР Ассоциации НП «Эксперт».

2.5. 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 31.12.2021 составила:

Займодавец	Сумма займа (тыс.руб.)	Договор	Условия предоставления	Срок погашения
АО «ТилТех»	6 000	Договор займа № 9 от 13.05.2019	беспроцентный	в течение тридцати дней с момента предъявления Займодавцем письменного требования о возврате
Галкина Наталия Валентиновна	520	Договор № 12 беспроцентного займа от 18.09.20	беспроцентный	в течение тридцати дней с момента предъявления Займодавцем письменного требования о возврате
Галкина Наталия Валентиновна	259	Договор № 11 беспроцентного займа от 12.08.20	беспроцентный	в течение тридцати дней с момента предъявления Займодавцем письменного требования о возврате
Малышев Дмитрий Павлович	3 000	Договор беспроцентного займа 8 от 08.08.2018	беспроцентный	в течение тридцати дней с момента предъявления Займодавцем письменного требования о возврате
ООО «Кси Венчурс»	11 240	Договор беспроцентного займа № КСИВ-НЧ/01 от 04.08.2016Г Договор беспроцентного займа КСИ-НЧ/02-27 от 27.02.2017 Договор беспроцентного займа БФКС-НЧ/01 от 28.09.2016	беспроцентный	в течение тридцати дней с момента предъявления Займодавцем письменного требования о возврате
ООО «Твинс Холдинг»	51 900	Уведомление об уступке требования б/н от 01.10.2019 по договору беспроцентного займа № 8 от 08.08.18 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	3% годовых	До 20 марта 2023 года Займ предоставляется с возможностью последующего зачета денежных требований займодавца к заемщику в случае принятия уполномоченными органами управления обществ – сторон настоящего Договора решений о вхождении Займодавца в уставный капитал Заемщика, в соответствии (с учетом требований)

				Правил осуществления исследовательской деятельности и коммерциализации ее результатов участниками проекта «Сколково».
Дулин Сергей Николаевич	20	Договор беспроцентного займа № 13 от 18.11.2020	беспроцентный	в течение тридцати дней с момента предъявления Займодавцем письменного требования о возврате
<b>ВСЕГО</b>	<b>80 389</b>			

2.6. 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.

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

2.7. 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.

2.8. 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».

2.9. 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 НДФЛ, которые организация в качестве налогового агента удержала из доходов работников и перечислила в бюджет; суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды.

2.10. Полученные бюджетные средства (госпомощь, грант фонда НТИ) на финансирование капитальных затрат, понесенных в предыдущие отчетные периоды, бюджетные средства учитываются:

- 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.

### **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 2021 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 2021 г. Нет

## 6. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Вид связанной стороны, характер отношений	Вид операций	Сальдо расчетов по состоянию на 31.12.20	Объем операций за 2021	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, форма	Сальдо расчетов по состоянию на 31.12.21
КСИ ВЕНЧУРС ООО	Договор беспроцентного займа № КСИВ-НЧ/01 ОТ 04.08.2016Г Договор беспроцентного займа КСИ-НЧ/02-27 от 27.02.2017 Договор беспроцентного займа БФКС-НЧ/01 от 28.09.2016	5 240	6000 Получено право требования по договору Договор беспроцентного займа БФКС-НЧ/01 от 28.09.2016	Согласно договору Безналичные расчеты	11 240
Галкина Наталия Валентиновна	10 беспроцентного займа от 06.09.19	280	(-280)	Согласно договора внесение наличных (инкассация)	0
Галкина Наталия Валентиновна	Договор № 12 беспроцентного займа от 18.09.20	500	(+20)	Согласно договора внесение наличных (инкассация)	520
Галкина Наталия Валентиновна	Договор № 11 беспроцентного займа от 12.08.20	259		Согласно договора внесение наличных (инкассация)	259
Мальшев Дмитрий Павлович	Договор беспроцентного займа 8 от 08.08.2018	3 000		Согласно договору Безналичные расчеты	3 000
НП "Центр развития БФК "Северный"	Договор беспроцентного займа № БФКС-НЧ/01 от 28.09.2016	6 000	-6000 Передано право требования по договору Договор беспроцентного займа БФКС-НЧ/01 от 28.09.2016	Согласно договору Безналичные расчеты	0
Твинс Холдинг ООО	Уведомление об уступке требования б/н от 01.10.2019 по договору беспроцентного займа № 8 от 08.08.18 Уведомление об уступке требования б/н от 31.10.2019 по договору беспроцентного займа № 7 от 24.05.18	51900		Согласно договору Безналичные расчеты	18 900
Дулин Сергей Николаевич	Договор беспроцентного займа № 13 от 18.11.2020	280	(-280) +20	Согласно договору Безналичные расчеты	20
АО "Нейротренд"	Договор 200320/3 от 20.03.2020	7450		Согласно договору Безналичные расчеты	7450

Генеральный директор ООО «НейроЧат»



Н.В.Галкина