

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
ООО "НПК "ГЕОТЕХНИКА 72"  
за 2024 год**

**1. Общая информация об организации**

Полное фирменное наименование организации (на русском языке):

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "НАУЧНО-ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ КОМПАНИЯ "ГЕОТЕХНИКА 72"

Сокращенное фирменное наименование организации (на русском языке):

ООО "НПК "ГЕОТЕХНИКА 72"

ОГРН:

1197232005233

Юридический адрес:

625001 Россия, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Ямская дом 77 кв.64

Основной вид деятельности:

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

Численность сотрудников на 31.12.2024 г:

10 человек

Система налогообложения:

Упрощенная система налогообложения

**2. Основы представления отчетности**

Бухгалтерская отчетность предприятия сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, базируется на нормах Федерального закона от 06 декабря 2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Приказа Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34 н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность» и иных Положениях по бухгалтерскому учету и Федеральных стандартах бухгалтерского учета, применяемых коммерческими организациями, являющимися юридическими лицами по законодательству РФ, других нормативных актах и методических указаниях по вопросам бухгалтерского учета.

**3. Основные принципы учетной политики**

Действующая в отчетном периоде учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом № 1/УП от 31.02.2019 г. (с изменениями, внесенными Приказами № 2/УП от 29.11.2019 г.; № 3/УП от 31.12.2021 г.).

Основные положения учетной политики:

1. Бухгалтерская отчетность Общества включает бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснений к ним. Обществом применяются упрощенные формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах. Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах составляются в текстовой форме, в них подлежит раскрытию информация, являющаяся существенной для заинтересованных пользователей. В приложениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах при наличии соответствующих фактов хозяйственной жизни раскрывается следующая информация:

– о связанных сторонах – при наличии в отчетном периоде операций (сделок) со связанными сторонами;

– о событиях после отчетной даты – при наличии факта (фактов) хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

В приложениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах не раскрывается следующая информация:

- информация по сегментам;

- информация по прекращаемой деятельности.

Последствия изменения учетной политики, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и (или) движение денежных

средств, перспективно, за исключением случаев, когда иной порядок установлен законодательством Российской Федерации и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

Исправление существенных ошибок предшествующего отчетного года, выявленных после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, отражается без ретроспективного пересчета с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

2. Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными п.4 ФСБУ 6/2020, но имеющие стоимость менее 40 000 руб., не учитываются в качестве основных средств организации. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Объекты основных средств после признания оцениваются по первоначальной стоимости, переоценка основных средств не проводится.

3. Учет вложений во внеоборотные активы осуществляется в соответствии с: Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации. Учет вложений во внеоборотные активы ведется на счете 08 в разрезе видов будущих объектов внеоборотных активов, а также способов создания таких объектов.

4. Материально-производственные запасы всех групп оцениваются при их отпуске в производство, продаже и ином выбытии по методу ФИФО. Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не создается.

5. Под средствами целевого финансирования понимается имущество (в том числе денежные средства), предоставляемое Обществу третьими лицами (в том числе на безвозмездной, безвозвратной основе) на финансирование деятельности Общества по проведению согласованных сторонами целевых мероприятий, на основе заключенных договоров (соглашений).

6. Доходы и расходы Общества подразделяются на доходы и расходы по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы. Доходами от обычных видов деятельности признается выручка, получаемая Обществом от вовлечения в хозяйственных оборот (коммерциализации) результатов исследовательской деятельности по приоритетам научно-технологического развития, определенной стратегией научно-технологического развития Российской Федерации. Выручка в бухгалтерском учете признается по методу начисления. Расходами по обычным видам деятельности признается себестоимость продукции, работ, услуг, реализуемых в рамках вовлечения в хозяйственных оборот (коммерциализации) результатов исследовательской деятельности по приоритетам научно-технологического развития, определенной стратегией научно-технологического развития Российской Федерации.

7. Стандарты бухгалтерского учета, введенные в действие, начиная с бухгалтерской отчетности за 2024 год, применяются организацией перспективно.

#### **4.Расшифровка существенных показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах**

##### **Материальные внеоборотные активы**

Балансовая стоимость основных средств Общества составляет:

- на 01.01.2024 г. – 2 201,2 тыс. руб.

- на 31.12.2024 г. – 2 192,3 тыс. руб.

##### **Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы**

Балансовая стоимость нематериальных активов Общества составляет:

- на 01.01.2024 г. – 788,5 тыс. руб.

- на 31.12.2024 г. – 662,6 тыс. руб.

##### **Дебиторская задолженность**

По состоянию на 31.12.2024 г. дебиторская задолженность Общества составляет 4 076 тыс. руб., в бухгалтерском балансе отражена по стр.1230.

##### **Заемные средства**

По состоянию на 31.12.2024 г. задолженность по кредитам и займам отсутствует.

##### **Другие долгосрочные обязательства**

По состоянию на 31.12.2024 г. в составе других краткосрочных обязательств отражены:

- Доходы будущих периодов – в сумме 843,8 тыс. руб. – завершённые на отчетную дату научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы (НИОКР), выполненные за счет грантовых средств и средств целевого финансирования, результаты которых приняты к бухгалтерскому учету в качестве внеоборотных активов.

#### **Кредиторская задолженность**

По состоянию на 31.12.2024 г. краткосрочная кредиторская задолженность Общества составляет 783 тыс. руб. в бухгалтерском балансе отражена по стр.1520.

Просроченная кредиторская задолженность на отчетную дату отсутствует.

#### **Доходы и расходы**

Доходы от обычных видов деятельности за 2024 год составили 30 890 тыс. руб..

Прочие доходы – 868 тыс. руб., из них:

- в сумме 278 тыс. руб. – доходы от безвозмездно полученного имущества;

- в сумме 425 тыс. руб. – доходы в виде микрогрантов, возмещения части затрат на уплату страховых взносов (Фонд Сколково);

- в сумме 165 тыс. руб. – проценты по депозитам.

Расходы по обычным видам деятельности за 2024 год составили 23 404 тыс. руб.

Прочие расходы – 254 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения – 8 100 тыс. руб.

Сумма налога, уплачиваемого при применении упрощенной системы налогообложения – 292 тыс. руб.

Чистая прибыль – 7 808 тыс. руб.

#### **5. Информация о связанных сторонах**

В 2024 году действует договор аренды нежилого помещения с учредителем (доля в уставном капитале Общества – 40%), сумма выплат по договору в отчетном периоде составила 65 тыс. руб.

Фонд оплаты труда за 2024 год составил 2 924 тыс. руб., в т.ч. оплата труда Директора Общества – 963 тыс. руб.

Директор



Самохвалов М.А.

«28» марта 2025 г.