ООО "Стартап-студия УРФУ
Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)
за 2024г

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Москаленко Эдуард Николаевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

22 февраля 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5201	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Москаленко Эдуард Николаевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

22 февраля 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	8 505	-	28 068	-	-	-	-	-	36 573
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Взносы в Добавочный капитал стартапов	5302	за 2024г.	8 505	-	28 068	-	-	-	-	-	36 573
	5312	за 2023г.	-	8 505	-	-	-	-	-	-	8 505
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	8 505	-	28 068	-	-	-	-	-	36 573
	5310	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ **Москаленко Эдуард Николаевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

22 февраля 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	-	-	-	50	(50)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	-	-	-	50	(50)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ **Москаленко Эдуард Николаевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

22 февраля 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	89	-	711	-	(110)	-	-	-	46	-	735	-
	5530	за 2023г.	-	-	89	-	-	-	-	-	-	-	89	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	-	-	495	-	-	-	-	-	-	-	495	-
	5531	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	33	-	3	-	(10)	-	-	-	-	-	26	-
	5532	за 2023г.	-	-	33	-	-	-	-	-	-	-	33	-
Прочая	5513	за 2024г.	56	-	212	-	(100)	-	-	-	46	-	213	-
	5533	за 2023г.	-	-	55	-	-	-	-	-	-	-	56	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	89	-	711	-	(110)	-	-	X	46	-	735	-
	5520	за 2023г.	-	-	89	-	-	-	-	X	-	-	89	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	155 000	-	-	-	-	-	-	-	155 000
	5573	за 2023г.	45 000	110 000	-	-	-	-	-	-	155 000
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	37	92	-	-	-	-	46	-	174
	5580	за 2023г.	-	37	-	-	-	-	-	-	37
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5581	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	37	92	-	-	-	-	46	-	174
	5583	за 2023г.	-	37	-	-	-	-	-	-	37
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	37	92	-	-	-	X	46	-	174
	5570	за 2023г.	-	37	-	-	-	X	-	-	37

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ **Москаленко Эдуард Николаевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

22 февраля 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	50	-
Расходы на оплату труда	5620	7 066	5 434
Отчисления на социальные нужды	5630	1 282	1 292
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	1 728	1 191
Итого по элементам	5660	10 126	7 917
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	10 126	7 917

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ **Москаленко Эдуард Николаевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

22 февраля 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Москаленко Эдуард Николаевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

22 февраля 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ **Москаленко Эдуард Николаевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

22 февраля 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2024г.		за 2023г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2024г.	5910	-	-	-	-
	за 2023г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2024г.	5911	-	-	-	-
	за 2023г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ **Москаленко Эдуард Николаевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

22 февраля 2025 г.

ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу и

Отчету о финансовых результатах

Общества с ограниченной ответственностью "СТАРТАП-СТУДИЯ УРФУ"

за 2024 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "СТАРТАП-СТУДИЯ УРФУ" **Сокращенное наименование:** ООО «СТАРТАП-СТУДИЯ УРФУ».

Общество зарегистрировано: 18.11.2022 Инспекция Федеральной налогой службы по Верх-Исетскому району г. Екатеринбурга).

ОГРН: 1226600075349.

ИНН: 6670512407.

Постановка на налоговый учет: КПП 667001001 (Инспекция Федеральной налоговой службы по Кировскому району г. Екатеринбурга, 18.11.2022).

Место нахождения Общества в соответствии с уставными документами: 620078, Свердловская обл, г Екатеринбург, ул Комсомольская, стр. 61, офис 211.

Фактический адрес: 620078, Свердловская обл, г Екатеринбург, ул Комсомольская, стр. 61, офис 211

Размер уставного капитала:

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 100 000 (Сто тысяч) рублей.

Устав Общества утвержден: решением собрания учредителей от 10.11.2022.

Протокол № 1 собрания учредителей ООО «Стартап-студия УрФУ»

Участники Общества:

ФОНД ИНФРАСТРУКТУРНЫХ И ОБРАЗОВАТЕЛЬНЫХ ПРОГРАММ (50%).

ФГАОУ ВО "УРФУ ИМЕНИ ПЕРВОГО ПРЕЗИДЕНТА РОССИИ Б.Н. ЕЛЬЦИНА" (25%)

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «УРАЛЬСКИЙ УНИВЕРСИТЕТСКИЙ КОМПЛЕКС» (25%)

У Общества отсутствует конечный бенефициарный владелец.

Основными видами деятельности Общества являются:

Основными целями деятельности Общества является содействие выявлению и развитию предпринимательских компетенций обучающихся образовательной организации высшего образования и (или) работников образовательной организации, стимулирование технологического предпринимательства путем поддержки и (или) финансирование действующих или создаваемых новых университетских стартапов и университетских стартап-проектов, а также получение прибыли.

Общество вправе осуществлять любые виды деятельности, не запрещенные законом, в том числе:

Научно-техническая деятельность;
Инновационная деятельность;
Инвестиционная деятельность;
Содействие и (или) реализация научных исследований и разработок;
Содействие и (или) разработка программного обеспечения;

Органами управления в соответствии с п.13.1.1 Устава являются:

- Общее собрание участников;
- Совет директоров:

1. **Председатель Совета Директоров** ООО «Стартап-Студия УрФУ» **Терлыга Надежда Геннадьевна -**
Заместитель первого проректора Уральского федерального университета;
2. **Член Совета Директоров** ООО «Стартап-Студия УрФУ» **Эбергард Александр Эдикович -**

Генеральный директор АО «Уральский университетский комплекс»;

3. **Член Совета Директоров** ООО «Стартап-Студия УрФУ» **Казаков Александр Александрович -**

Генеральный директор Фонда технологического развития промышленности;

4. **Член Совета Директоров** ООО «Стартап-Студия УрФУ» **Руденко Наталья Борисовна -**

Старший инвестиционный менеджер Фонда инфраструктурных и образовательных программ

5. **Член Совета Директоров** ООО «Стартап-Студия УрФУ» **Чепезубов Максим Геннадьевич –**

Директор департамента инфраструктурных проектов Фонда инфраструктурных и образовательных программ

Основной управленческий персонал по состоянию на 31 декабря 2024 года:

Ф.И.О.	Должность
Москаленко Эдуард Николаевич	Генеральный директор (с 18.11.2022).
	Протокол №1 собрания учредителей Общества от 10.11.2022

Информация о численности:

по состоянию на 31.12.2024 г. – 6 чел.

2. ПРИМЕНИМОСТЬ ДОПУЩЕНИЯ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Бухгалтерская отчетность за 2024 год подготовлена, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

3. КОНЦЕПЦИЯ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность за 2024 года сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Согласно Приказа Минфина России от 29.07.1998 N 34н (ред. от 11.04.2018) "Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

Бухгалтерский учет обеспечивает достаточно данных для формирования полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в ее финансовом положении, поэтому в бухгалтерской отчетности отсутствуют дополнительные показатели и пояснения.

При составлении бухгалтерской отчетности не допускались отступления от правил, установленных ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утв. Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н

4. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА

Общество организует и ведет бухгалтерский учет в соответствии с нормативными актами:

- Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н;
- Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н;

• другими нормативно-правовыми актами Минфина России и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2024 году и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утв. Приказом генерального директора № 1 от 15.12.2022 г. и дополнениями и изменениями, утв. Приказом от 30.12.2023 № 5Б.

4.1. Организационные аспекты Учетной политики

Ответственность за организацию учета в Обществе, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет генеральный директор Общества.

Главный бухгалтер несет ответственность за формирование учетной политики, поддержание ее в актуальном состоянии, ведение бухгалтерского учета, своевременное предоставление полной и достоверной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В течение 2024 года бухгалтерский учет и составление бухгалтерской отчетности осуществлялись бухгалтерией Общества.

Общество использует права пользования компьютерной программой 1С, которая применяется бухгалтерией для ведения бухгалтерского учета. Обеспечение защиты учетных данных осуществляется путем использования паролей доступа к учетным данным и создания резервных копий.

Общество хранит первичные учетные документы, регистры бухгалтерского учета и бухгалтерскую (финансовую) отчетность в течение сроков, устанавливаемых в соответствии с правилами Общества государственного архивного дела, но не менее пяти лет. Ответственность за организацию хранения учетных документов, регистров бухгалтерского учета и бухгалтерской (финансовой) отчетности несет генеральный директор Общества.

Отчетным периодом для годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности (отчетным годом) является календарный год - с 1 января по 31 декабря включительно.

Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется за квартал, полугодие, 9 месяцев, год нарастающим итогом с начала отчетного года.

Срок формирования и порядок представления отчетности Общества определяется действующим законодательством и Уставом Общества.

Общество составляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность по формам, рекомендованным Минфином России.

При решении вопроса о существенности для обособленного раскрытия данных об активах, обязательствах, доходах и расходах Общество признает существенной сумму по определенной статье бухгалтерского баланса и/или отчета о финансовых результатах, отношение которой к общему итогу данных по соответствующей группе статей за отчетный год составляет десять процентов.

Организация ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

- своевременное отражение в бухгалтерском учете объектов учета, в том числе передачу первичных учетных документов для регистрации данных в регистрах бухучета и составления на их основе бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- предотвращение несанкционированного доступа к документам бухучета.

Первичные учетные документы, регистры бухгалтерского учета, бухгалтерская (финансовая) отчетность, аудиторские заключения о ней подлежат хранению в течение 5 лет.

В электронный документ исправления вносятся путем составления нового экземпляра, в котором указывается номер и дата документа, составленного до внесения в него исправлений, а также порядковый номер и дата исправления.

4.2. План счетов бухгалтерского учета

Общество применяет рабочий План счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном Плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утв. Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н

4.3. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (затраты, которые надо списывать постепенно, но нельзя учесть как ОС или НМА), признаются расходами будущих периодов. Расходы будущих периодов погашаются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

Расходы будущих периодов, срок списания которых определен на период, превышающий 12 месяцев с отчетной даты, отражаются в Бухгалтерском балансе как долгосрочные активы в составе показателя по строке «Прочие внеоборотные активы».

Расходы будущих периодов, срок списания которых определен на период менее 12 месяцев с отчетной даты, отражаются в Бухгалтерском балансе как краткосрочные активы в составе показателя по строке «Прочие оборотные активы».

4.4. Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утв. Приказом Минфина России от 10.12.2002 г.

Учет финансовых вложений организуется по видам финансовых вложений (паи и акции, долговые ценные бумаги, выданные займы).

Все затраты на приобретение ценных бумаг независимо от их суммы включаются в первоначальную стоимость ценных бумаг.

Корректировка стоимостной оценки финансовых вложений, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, производится на конец каждого квартала.

Учетная стоимость финансовых вложений – стоимость, по которой финансовые вложения отражены в бухгалтерском учете.

Расчетная стоимость финансовых вложений – стоимость, определяемая на основе расчета. В случае возникновения ситуации, в которой может произойти обесценение финансовых вложений (признаков обесценения), Общество осуществляет проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений.

С целью выявления наличия признаков обесценения финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, Обществом создается Комиссия. Состав и порядок работы Комиссии утверждаются генеральным директором Общества. Если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Расчетная стоимость акций эмитента определяется Обществом путем деления стоимости чистых активов эмитента на отчетную дату на количество долей участия.

Выданные долгосрочные беспроцентные займы организациям, в уставных капиталах которых принимает участие Общество, признаются инвестиционным расходом, отражается в бух. балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» и в ОДДС в составе денежных потоков по инвестиционным операциям по строке «Прочие платежи».

4.5. Учет запасов

С 18.11.2022 года Общество ведет учет запасов в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка, тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, срок службы которых превышает 12 месяцев, стоимость которых не превышает 100 000 рублей, формируют группу основных средств, информация о

которых заведомо несущественна для Общества с учетом особенностей ее деятельности и структуры активов (то есть не может повлиять на экономические решения пользователей отчетности). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких объектов признаются в расходах в период их осуществления

Учет запасов ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, включающей все расходы, связанные с их приобретением. Расходы на приобретение запасов учитываются непосредственно на счетах учета 10 «Материалы» и 41 «Товары» путем отнесения на себестоимость соответствующей номенклатуры.

Товары учитываются по покупной стоимости.

При выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости по каждой единице учета. В расчет средней оценки единицы учета включаются количество и стоимость запасов на начало месяца и все поступления в течение данного месяца до момента выбытия.

Запасы организации, оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

а) фактическая себестоимость запасов;

б) чистая стоимость продажи запасов.

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости).

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности.

4.6. Расчеты по налогу на прибыль

При учете расчетов по налогу на прибыль Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н. не применяется.

В отчете о финансовых результатах величина текущего налога на прибыль определяется на основе показателей регистров бухгалтерского учета.

Общество не применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» , утв. Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

4.7. Целевое финансирование

Для целей бухгалтерского учета Общества целевым финансированием признается поступление денежных средств и (или) ресурсов, отличных от денежных средств, от других организаций и лиц, из бюджетов различного уровня для осуществления мероприятий целевого назначения.

Учет целевого финансирования ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» (ПБУ 13/2000), утв. Приказом Минфина России от 16.10.2000 г. № 92н.

Принятие к учету целевых средств отражается как возникновение целевого финансирования и дебиторской задолженности по этим средствам.

Общество ведет обособленный аналитический учет поступлений и платежей при исполнении договоров (соглашений), заключенных с Фондом инфраструктурных и образовательных программ в соответствии с Положением о раздельном учете средств, источником финансового обеспечения которых является субсидия Фонду инфраструктурных и образовательных программ в целях создания и поддержки инструментов университетского венчурного строительства, утв. Приказом ген. директора от 30 марта 2023 г. № 2.

Для денежных средств Фонда инфраструктурных и образовательных программ открыт отдельный расчетный счет.

4.8. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утв. Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, и Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утв. Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

К доходам от обычных видов деятельности относится доходы от видов деятельности, указанных в Уставе Общества. Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с получением доходов от видов деятельности, указанных в Уставе Общества. Остальные расходы считаются прочими расходами.

Расходы, учтенные на счете 20 «Основное производство», ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме. Данные расходы отражаются в отчете о финансовых результатах по строке "Себестоимость продаж»".

Расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме. Данные расходы отражаются в отчете о финансовых результатах по строке "Управленческие расходы".

Общество показывает свернуто в отчете о финансовых результатах прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;
- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

4.9. Кредиты и займы

Учёт займов и кредитов осуществляется в соответствии с ПБУ 15/08 «Учёт расходов по займам и кредитам», утверждённым Приказом Минфина РФ от 16.10.2008г. № 107н.

Аналитический учёт задолженности по полученным и выданным кредитам и займам ведётся по контрагентам и договорам.

Общество осуществляет перевод долгосрочной задолженности по полученным кредитам и займам в состав краткосрочной (на соответствующий субсчет счёта 66 «Расчёты по краткосрочным кредитам и займам») в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остаётся 365 дней. В случае заключения соглашения о пролонгации договора краткосрочного займа или перенесении срока погашения краткосрочной части задолженности по долгосрочному займу таким образом, что срок погашения займа или его указанной части будет составлять более 365 дней, сумма задолженности по займу или его частичному погашению должна быть переведена из краткосрочной задолженности в состав долгосрочной задолженности (на соответствующий субсчёт счёта 67 «Расчёты по долгосрочным кредитам и займам»).

В целях применения норм ПБУ 15/2008 под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается период, превышающий 6 (шесть) месяцев. Стоимость приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива признается существенной, если она превышает 1 000 000 руб.

Проценты по займу и кредиту, полученному на покупку материалов, учитываются в составе прочих расходов. Общества на последнее число каждого месяца Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

4.10. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств (ОДДС) составляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), утв. Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н.

Денежные эквиваленты представляют собой краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные инструменты, подверженные незначительному риску изменения их стоимости.

При соблюдении указанных условий к денежным эквивалентам относятся:

- депозиты до востребования;
- векселя крупных стабильных банков.

Обществом устанавливается следующий перечень денежных потоков, которые отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто:

1) Косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

2) Взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;

3) Покупка и перепродажа финансовых вложений;

4) Осуществление краткосрочных (до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА НА 2024 г.

5.1. В 2024 году к бухгалтерскому учету нематериальные активы не принимались.

5.2. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность в размере:

по состоянию на 31.12.2023 г. – 89 тыс. руб.

по состоянию на 31.12.2024 г. – 735 тыс. руб

Расшифровка дебиторской задолженности приведена в таблице:

Таблица 1. Тыс. руб.

Основания задолженности	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
	Сумма задолженности	Сумма задолженности
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)	26	33
Расчеты с покупателями и	495	0

Основания задолженности	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
	Сумма задолженности	Сумма задолженности
заказчиками		
Расчеты по налогам и сборам	213	56
Итого	**735**	**89**

По состоянию на 31 декабря 2024 г. отсутствует просроченная дебиторская задолженность и дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности.

5.3. Финансовые вложения

Общество приобрело доли в Стартапах по цене, превышающей номинальную стоимость. Финансовые вложения учтены по цене приобретения на счете 58 (ПБУ 19/02). Оплата уставного капитала разделена: номинальная стоимость и суммы превышения фактической суммы над номинальной.

Также отдельно учитываются суммы , перечисленные сверх вклада в уставный капитал (вклад в имущество).

По строке 1170 отражены вклады в уставные капиталы Стартапов и суммы сверх вклада в размере 36 573 тыс.руб.

Таблица 2. Тыс.руб.

Стартап	Номинальная ст-ть	Добавочная	Вклад в имущество	Фактическая ст-ть
АГРО БАС ООО	10	890,00	3 500,00	4 400 ,00
АГРОСПЕКТР ООО	10	683,00		693 ,00
АКВАНОВА ООО	10	620,00		630 ,00
БАС МЕХАНИКА ООО	10	4240,00		4 250 ,00
БИОНИК СИСТЕМС ООО	8,00	992,00		1 000 ,00
ГАНТРИ СОФТ ООО	10,00	1190,00		1 200 ,00
ИННОВА МЕД ООО	10,00	1 085,00		1 095 ,00
КОНТРОЛЬ НЭТ ООО	10,00	490,00	4 795,00	5 295 ,00
ЛАЙТГЕЛЬ ООО	9,6	1 490,4		1 500 ,00
ПЛАЗМЕННЫЕ ТЕХНОЛОГИИ ООО	100,00	1 800,00		1 900 ,00
ПОИНТ СОФТ ООО	4,9	0	4 000,00	4 004, 9
ПОЛИМЕР ООО	100,00	900,00		1 000 ,00
СИСТЕМЫ ИНЖЕНЕРНОГО АНАЛИЗА ООО	10,00	690,00		700 ,00
СОВ ООО	10,00	890,00		900 ,00
СТАТУС ООО	3,3	496,7		500 ,00
СЭЙФКЭТ ООО	8,5	991,5		1 000 ,00
ТЕХНОЛОГИИ УСПЕХА ООО	9,00	1 341,00	2 500,00	3 850 ,00
ФЬЮЖНАИ ООО	10,00	645,00		655 ,00
ХАЙ-ТЕК АВИА ООО	9,6	990,4		1 000 ,00
ЭЛП ООО	9,6	990,4		1 000 ,00
Итого	323,6	21 454,4	14 795,00	36 573

5.4. Прочие внеоборотные активы

По строке 1190 Отражена сумма займов по договорам долгосрочных беспроцентных займов со стартапами в размере 14 081 млн. руб:

Таблица 3. Тыс.руб.

Стартап	Сумма займа
БИОНИК СИСТЕМС ООО	1 000 ,00
ЛАЙТГЕЛЬ ООО	2 100 ,00
ПОИНТ СОФТ ООО	1 000 ,00
ПОЛИМЕР ООО	1 500 ,00
СИСТЕМЫ ИНЖЕНЕРНОГО АНАЛИЗА ООО	5 660 ,8
СТАТУС ООО	1 000 ,00
ЭЛП ООО	1 820 ,00
БИОНИК СИСТЕМС ООО	1 000 ,00
Итого	14 080,800

5.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2024 года отражена сумма денежных средств и денежных эквивалентов

по состоянию на 31.12.2023 г. – 147 807 тыс. руб.

по состоянию на 31.12.2024 г. – 97 676 тыс. руб

Остатки денежных средств (руб.) Общества, находящихся на рублевых счетах, составляли:

Таблица 4. Тыс. руб.

Наименование	**На 31.12.2024 г.**
Расчетные счета	97 676
ИТОГО	**97 676**

Активы, признаваемые денежными эквивалентами, отсутствовали.

По состоянию на 31 декабря 2024 года Обществу не установлены ограничения к использованию денежных средств.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств.

Увязка сумм Бухгалтерского баланса и Отчета о движении денежных средств

Таблица 5. Тыс. руб.

Показатель	**На 31.12.2024 г.**	**На31.12.2023 г.**
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	97 676	147 807
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	97 676	147 807
В том числе:		
Денежные средства	97 676	147 807

5.6. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2024 года указана величина прочих оборотных активов в размере 3 тыс. руб.

Для целей бухгалтерской отчетности прочими оборотными активами были признаны:

- затраты, которые надо списывать постепенно, но нельзя учесть как ОС или НМА
В составе таких затрат учтены услуги по использованию компьютерных программ и баз данных, в том числе, программное обеспечение 1с в размере 3 тыс. руб.

5.7 Уставный капитал

По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2024 года указана величина уставного капитала

по состоянию на 31.12.2024 г. – 100 тыс. руб.

Уставный капитал в полном объеме распределен между участниками. Доли оплачены всеми участниками в полном размере денежными средствами.

Добавочный капитал сформирован в размере суммы, полученной сверх номинальной стоимости долей участия, оплаченной участниками общества в соответствии с Решением собрания учредителей ООО «Старта-студия УрФО» от 11.11.2022 г.

по состоянию на 31.12.2024 г. – 9900 тыс. руб.

Таблица 6. Тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Стоимость чистых активов	(6 107)	2389
Объявленный уставный капитал	100	100
Разница между величиной чистых активов и величиной объявленного уставного капитала	(6 007)	2289

5.8. Долгосрочные заемные средства

По строке 1410 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2024 года задолженность по заемным средствам указана в размере:

по состоянию на 31.12.2024 г. – 155 млн. руб.

по состоянию на 31.12.2023 г. – 155 млн. руб

Значение показателя соответствует величине задолженности по займам, полученным от Фонда Инфраструктурных и образовательных программ и АО «УУК».
Займы целевые, беспроцентные, со сроком погашения от 3 до 10 лет в соответствии с договором. Договором не предумотрено предоставление заемщиком займодателю залогов и поручительств.

5.9. Краткосрочная кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2024 года указана задолженность в размере:

по состоянию на 31.12.2023 г. – 37 тыс. руб. (Расчеты по налогам и сборам)

по состоянию на 31.12.2024 г. – 174 тыс. руб. (Расчеты по налогам и сборам)

По состоянию на 31 декабря 2024 г. отсутствует просроченная кредиторская задолженность и кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности.

6. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

6.1. Доходы и расходы от обычных видов деятельности

В течение 2024 г. Обществом были получены доходы от обычных видов деятельности:

Таблица 7. Тыс. руб.

Вид деятельности	2024 г.	2023 г.
	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
Доходы от оказания консалтинговых услуг	1 667	335

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлены в Пояснении к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах, раздел 6 «Затраты на производство (расходы на продажу)».

6.2. Прочие доходы и расходы

Прочих доходов за 2024 и 2023 год не было.

Прочие расходы за 2024 и 2023 год составили услуги банка.

7. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

В Отчете о движении денежных средств отражено движение денежных средств на расчетных счетах. Активы, квалифицируемые денежными эквивалентами, отсутствовали.

НДС в составе платежей поставщиками и подрядчикам, перечисленный в бюджет и НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков показан свернуто. Движение денежных средств по другим статьям Отчета о финансовых результатах показано развернуто.

По строке 4122 Отчета указана сумма платежей, связанных с оплатой труда работников Общества, отнесенных к текущим операциям с учетом платежей за работников Общества в пользу третьих лиц.

Расшифровка значений, указанных в строке 4122 приведена в таблице:

Таблица 8. Тыс. руб.

Показатель	2024 г.	С 18.11.22 по 31.12.23
Выплата заработной платы работникам	6 147	4 727
Перечисление НДФЛ	929	706,4
Перечисление страховых взносов	1 385	1 382,6
Итого	**8 461**	**6 816**

8. НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ

Общество является плательщиком налогов, установленных Налоговым Кодексом Российской федерации:

1. Налога прибыль организаций;
2. Налога на добавленную стоимость;

Общество является плательщиком страховых вносов в Российской федерации.

Общество исполняет обязанности налогового агента по исчислению и уплате налога на доходы физических лиц.

Расчет налоговой базы для начисления налогов и взносов производится в соответствии с налоговым законодательством РФ. Налоги начисляются по ставкам, установленным законами РФ и субъектов РФ.

Предоставление налоговой отчетности и уплата налогов и вносов производится в сроки, установленные налоговым законодательством. Просроченная задолженность по уплате налогов отсутствует.

Информация о расчетах с бюджетом по налогам и сборам в 2024 году представлена в таблице:

Таблица 9. Тыс. руб.

Наименование налога/ сбора	Сальдо расчетов с бюджетом на 31.12.2023 г		Начислено за отчетный период	Уплачено за отчетный период	Сальдо расчетов с бюджетом на 31.12.2024 г	
	Задолженность по налогам и сборам	Переплата по налогам и сборам			Задолженность по налогам и сборам	Переплата по налогам и сборам
Налог на прибыль организаций	-	-	-	-	-	-
Налог на добавленную стоимость	36	-	333	242	127	
НДФЛ при исполнении обязанностей налогового агента	-	-	919	919	-	-
Страховые взносы в РФ	-	54,5	1267	1167	46	
Страховые взносы на травм	1,2		14	14	1	
Итого	**37,2**	**54,5**	**2533**	**2342**	**174**	**213**

В течение 2024 г. выплаты членам Совета директоров не проводились.
Совокупные вознаграждения АУП (Генеральный директор) составили:

Совокупные вознаграждения руководящим сотрудникам (тыс. руб.)

Таблица 10. Тыс. руб.

Наименование показателя	за 2024г.	за 2023г.
Краткосрочные вознаграждения	**2 711,6**	**2 791,3**
Заработная плата	2 202,4	2 125,7
Страховые взносы во внебюджетные фонды	387,8	522,5
Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде	121,4	143,1
Добровольное медицинское страхование	0	0

9. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Информация о связанных сторонах, признанных Обществом в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утв. Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н, следующая:

9.1. Участники Общества:

Акционерное общество «Уральский университетский комплекс»	Участник Общества с долей участия в уставном капитале 25%
Фонд инфраструктурных и образовательных программ	Участник Общества с долей участия в уставном капитале 50%
Федеральное государственное автономное образовательное учреждение высшего образования «Уральский федеральный университет имени первого Президента России Б.Н. Ельцина»	Участник Общества с долей участия в уставном капитале 25%

Операции с участниками Общества в 2023 и 2024 годах не проводились

9.2. Члены Совета директоров

Терлыга Надежда Геннадьевна -	председатель Совета директоров
Эбергард Александр Эдикович	заместитель председателя Совета директоров
Казаков Александр Александрович -	член Совета директоров
Чепезубов Максим Геннадьевич –	член Совета директоров
Руденко Наталья Борисовна -	член Совета директоров

Операции с членами Совета директоров в 2023 и 2024 годах не проводились.

9.3. Генеральный директор
Москаленко Эдуард Николаевич
Финансово-хозяйственные операции в 2023 и 2024 годах не проводились.

9.4. Организации с долей участия Общества в уставных капиталах (дочерние организации)

ООО "БАС МЕХАНИКА"	ООО "Стартап-Студия УрФУ" - единственный участник
ООО "БИОНИК СИСТЕМС"	ООО "Стартап-Студия УрФУ" - участник с долей участия в уставном капитале 80%
ООО "ЛАЙТГЕЛЬ"	ООО "Стартап-Студия УрФУ" - участник с долей участия в уставном капитале 49%
ООО "ПЛАЗМЕННЫЕ ТЕХНОЛОГИИ"	ООО "Стартап-Студия УрФУ" - единственный участник
ООО "ПОЛИМЕР"	ООО "Стартап-Студия УрФУ" - единственный участник
ООО "СИСТЕМЫ ИНЖЕНЕРНОГО АНАЛИЗА"	ООО "Стартап-Студия УрФУ" - единственный участник
ООО "СТАТУС"	ООО "Стартап-Студия УрФУ" - участник с долей участия в уставном капитале 25 %
ООО "ЭЛП"	ООО "Стартап-Студия УрФУ" - участник с долей участия в уставном капитале 49%
АГРО БАС ООО	ООО "Стартап-Студия УрФУ" - единственный участник
АГРОСПЕКТР ООО	ООО "Стартап-Студия УрФУ" - единственный участник
АКВАНОВА ООО	ООО "Стартап-Студия УрФУ" - единственный участник
ГАНТРИ СОФТ ООО	ООО "Стартап-Студия УрФУ" - единственный участник
ИННОВА МЕД ООО	ООО "Стартап-Студия УрФУ" - единственный участник
КОНТРОЛЬ НЭТ ООО	ООО "Стартап-Студия УрФУ" - единственный участник
ПОИНТ СОФТ ООО	ООО "Стартап-Студия УрФУ" - участник с долей

	участия в уставном капитале 49%
СОВ ООО	ООО "Стартап-Студия УрФУ" - единственный участник
СЭЙФКЭТ ООО	ООО "Стартап-Студия УрФУ" - участник с долей участия в уставном капитале 85%
ТЕХНОЛОГИИ УСПЕХА ООО	ООО "Стартап-Студия УрФУ" - участник с долей участия в уставном капитале 90%
ФЬЮЖНАИ ООО	ООО "Стартап-Студия УрФУ" - единственный участник
ХАЙ-ТЕК АВИА ООО	ООО "Стартап-Студия УрФУ" - участник с долей участия в уставном капитале 49%

Информация об операциях с дочерними организациями приведена в таблице:

Тыс.руб

Содержание операции	Совокупная сумма операций	Денежные потоки		Сальдо расчетов		Признание финансовых вложений
		Поступления	Платежи	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	
Перечисления денежных средств во вклады в уставные капиталы	107		107			107
Перечисления денежных средств сверх вклада в уставные капиталы	13 166		13 166			13 166
Вклады в имущество дочерних орнанизаций	14 795		14 795			14 795
Выдача беспроцентных займов	13 081		13 081	13 081		
Оказание услуг	2 000	1 505		495		

10. ЗАЛОГИ, ГАРАНТИИ И ПОРУЧИТЕЛЬСТВА

В течение 2024 года Общество не выдавало гарантий.

11. УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По состоянию на отчетную дату и дату составления отчетности у Общества отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности.

Применительно к ведению бухгалтерского учета, в том числе составлению бухгалтерской (финансовой) отчетности, внутренний контроль призван выявлять риски, которые могут повлиять на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности В ходе такой оценки рассматривается вероятность искажения учетных и отчетных данных исходя из следующих допущений:

а) возникновение и существование фактов хозяйственной жизни, отраженные в бухгалтерском учете, имели место в отчетном периоде и относятся к деятельности экономического субъекта

б) полнота фактов хозяйственной жизни имевшие место в отчетном периоде и подлежащие отнесению к этому периоду фактически отражены в бухгалтерском учете

в) права и обязательства имущество, имущественные права и обязательства экономического субъекта, отраженные в бухгалтерском учете, фактически существуют.

г) оценка и распределение активы, обязательства доходы и расходы отражены в правильном стоимостном измерении на соответствующих счетах бухгалтерского учета и в соответствующих регистрах бухгалтерского учета.

д) представление и раскрытие данные бухгалтерского учета корректно представлены и раскрыты в бухгалтерской (финансовой) отчетности

13. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества после отчетной даты, отсутствуют.

14. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Существенные неопределенности, касающиеся событий или условий, которые могут в значительной мере поставить под сомнение способность Общества продолжать непрерывно вести свою деятельность отсутствуют.

Происходящие в России и в мире, события, такие как: геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, не оказали существенного влияния на деятельность нашего Общества. В настоящий момент указанные события не повлекли за собой каких-либо существенных последствий, способных повлиять на будущие финансовые результаты и финансовое положение ООО «Стартап-студии», так как деятельность прямо или косвенно не связана с обеспечением материально-техническими ресурсами вооруженных сил. Руководство Общества уверено, что общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильные отношения с заказчиками и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

Генеральный директор
ООО «Стартап-студии УРФУ» **Э. Н. Москаленко**
22 февраля 2025 года