

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
И отчету о финансовых результатах
АО «НИИГД» за 2025 год**

1. Общие сведения

Акционерное общество «Научно-исследовательский институт горноспасательного дела» зарегистрировано ИФНС по г. Кемерово Кемеровской области 19.04.2007 г.

Сокращенное наименование АО «НИИГД»

ИНН/КПП 42055127870/420501001

Юридический адрес: 650002, г. Кемерово, проспект Шахтеров, д. 14.

Фактический (почтовый): 650002, г. Кемерово, проспект Шахтеров, д. 14.

Уставной капитал предприятия составляет 1935 тыс. руб.

Форма ценных бумаг акции – бездокументарные, номинальная ценность каждой ценной бумаги выпуска - 100 (сто) рублей, количество - 19350 штук.

Доля участия в уставном капитале эмитента: 100% частное лицо в лице Кравченко Сергея Николаевича.

Исполнительный орган – генеральный директор. Согласно Решения единственного акционера избран генеральным директором – Кравченко Сергей Николаевич.

Общество действует в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом «Об акционерных обществах», иными нормативными правовыми актами Российской Федерации и Уставом Общества.

Общество не имеет филиалов и представительств.

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

Состав аффилированных лиц:

Кравченко Сергей Николаевич - доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества 100 %;

- Кравченко Сергей Николаевич – лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества;

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете».

Бухгалтерская отчетность в соответствии со ст. 6 Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» состоит из бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах. Отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2023 году не возникало.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика утверждена приказом директора № 23 от 28.12.2024г.

С 01.01.2019г. в организации применяется упрощенная система налогообложения. Объектом налогообложения признаются - доходы.

Основные положения:

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 перспективно с 01.01.2022г., путем единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на

начало отчетного года (конец периода, предшествующего отчетному).

Общество применяет линейный способ начисления амортизации по всем объектам основных средств и нематериальных активов. Инвентаризация имущества проводится один раз в 3 года.

Объект принимается к учету в качестве основного средства или нематериального актива, если его стоимость превышает 100 000 руб.

Стоимость прочих объектов, отвечающих критериям основного средства, но не удовлетворяющих стоимостному критерию (в т. ч. компьютерной техники, оборудования), признаются расходами периода, в котором они понесены.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 перспективно.

Запасами считаются активы, которые компания потребляет или использует в течении 12 месяцев или рамках обычного операционного цикла.

Сырье, материалы, топливо, комплектующие, запасные части принимаются к учету по их фактической стоимости на счет 10 «Материалы» по соответствующим счетам.

Организация признает единицей запаса номенклатурный номер.

Учет расходов по обычным видам деятельности ведется с использованием счетов 20, 26.

Оценка незавершенного производства осуществляется по фактической себестоимости. В фактическую стоимость незавершенного производства включаются затраты, непосредственно связанные с производством работ, услуг (прямые расходы) и затраты, которые не могут быть прямо отнесены к производству конкретного вида работ, услуг (косвенные расходы).

Для определения доходов и расходов применяется метод начисления.

Отчисления в резерв по сомнительным долгам производится в конце года.

Инвентаризация оценочного обязательства в виде резерва на оплату отпусков производится в конце года.

Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики

3. Выручка

Выручка по основному виду деятельности за 2025 год составила 97 940 тыс.руб.

Выполнялись работы:

- научные исследования и разработки;
- разработка проектов промышленных процессов и производств;
- инженерные изыскания в строительстве

4. Оценка стоимости чистых активов:

тыс. руб.

	2025 год	2024 год
Стоимость чистых активов	38 056	24 715

5. Состав основных средств на 31.12.2025г.:

тыс. руб.

Наименование	Первоначальная стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость на 31.12.2025
Здания, сооружения	2 056	749	1 307
Транспортные средства	4 276	4 276	0
Вычислительная техника	303	178	125
Измерительные и регулирующие приборы и устройства	8 253	2 550	5 703
Производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности	796	401	395
Рабочие и силовые машины и оборудование	35	35	0
Итого:	15 719	8 190	7 531

Основные производственные фонды института представлены частью кирпичного здания постройки 1978 года. За 2025 год приобретено оборудования на 163,2 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2025 года основные фонды изношены на 25,2 %.

6. Состав нематериальных активов на 31.12.2025г.:

тыс. руб.

Наименование	Первоначальная стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость на 31.12.2025
Неискл. права на использование программы для ЭВМ «Вентиляция 2»	280	140	140
Программное обеспечение для 2D инверсии ZondRes2D (для Скалы)	281	28	253
Итого:	561	168	393

7. Раздел условные факты хозяйственной деятельности.

Организация применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта в соответствии с пунктом 4 статьи 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте».

В связи с этим организация не признаёт и не отражает в бухгалтерском учёте оценочные обязательства, в том числе резерв предстоящих расходов на оплату отпусков, предусмотренный ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Расходы на оплату отпусков признаются в составе расходов по мере их фактического начисления.

Основание: ПБУ 8/2010

8. Труд и заработная плата

Оплата труда производится по штатному расписанию и положению об оплате труда. Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025 отсутствует.

Списочная численность — 12 чел. Фонд оплаты труда за 2025 год — 20 405,3 тыс. руб. Налоги и взносы, начисленные на заработную плату составили 6 710,4

тыс.руб.

9. Структура себестоимости

Себестоимость выполненных работ, услуг за 2025 год составляет – 54 719 тыс. руб.

Наименование статьи затрат	Тыс.руб.
Амортизация основных средств	967
Затраты на оплату труда	11 824
Страховые взносы	2 402
Услуги подрядчиков	39 526
Прочее расходы	0
Итого: затраты на производство (работ, услуг),	57 719

Незавершенное производство 10 893 тыс. руб.

10. Условные активы и обязательства.

13 декабря 2021 года Арбитражный суд Кемеровской области вынес Решение по Делу № А27-10002/2021 в отношении Яроша Алексея Сергеевича: взыскание убытков на сумму 10 624,9 тыс руб. в пользу АО НИИГД.

Постановлением Седьмого Арбитражного Апелляционного суда от 15.03.2022 установлено оставить апелляционные жалобы Яроша А.С. без удовлетворения и взыскать убытки на сумму 10 624,9 тыс руб. в пользу АО НИИГД.

В отношении Яроша А.С. возбуждено исполнительное производство № 93028/22/42006-ИП от 11.04.2022 о взыскании долга

За 2022 год Ярошем А.С. возмещено 94,0 тыс. руб. в пользу АО НИИГД, в 2023 году 66,0 тыс. руб., в 2024 и 2025 году возмещений не поступало - остаток задолженности на 31.12.2025 – 10 465,0 тыс. руб. **На данную сумму сформирован резерв по сомнительному долгу в связи с признанием долга таковым.**

Генеральный директор

С.Н. Кравченко

«20» февраля 2025 г.