

**АНО «Научно-образовательный химико-биологический центр»
ИНН 7703471736, КПП 770301001, ОГРН 1197700002763, город Москва**

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА за 2025 год
к Бухгалтерскому балансу, Отчету о финансовых результатах
и о целевом использовании средств**

1. Общие сведения.

1.1. Сокращенное наименование: АНО «Научно-образовательный химико-биологический центр»

1.2. Юридический адрес: 123112 г. Москва, набережная Пресненская, дом 6, строение 2, помещ. 34-5 (34 этаж)

1.3. Фактический адрес: 123112 г. Москва, набережная Пресненская, дом 6, строение 2, помещ. 34-5 (34 этаж)

1.4. АНО «Научно-образовательный химико-биологический центр» (далее – «НОЦ») утвержден в соответствии с Протоколом Общего собрания учредителей от 21.01.2019 года № 1 (далее – «Собрание») и действует на основании Федерального закона от 12.01.1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях», других нормативных актов Российской Федерации, Устава. Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1197700002763. Запись о НОЦ занесена в ЕГРЮЛ Главным управлением Министерства юстиции РФ по Москве 20 февраля 2019 года.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 года составляет 3 человека.

1.6. Структура НОЦ.

Состоит из управленческого аппарата.

Вспомогательных участков, обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств, нет.

1.7. Состав учредителей, членов правления и комиссий НОЦ, аффилированные лица:

Наименование лица		Вид участия
АО «ОХК «Уралхим», генеральный директор Коняев Дмитрий Владимирович	Учредитель НОЦ	Принимает участие в принятии решений НОЦ
ПАО «Уралкалий», генеральный директор Лаук Виталий Викторович	Учредитель НОЦ	Принимает участие в принятии решений НОЦ
ФГБОУ ВО РХТУ им. Менделеева, и.о. ректора Воротынцева Илья Владимирович	Учредитель НОЦ	Принимает участие в принятии решений НОЦ
ФГУП ИРЕА НИЦ «Курчатовский институт», директор Жданович Ольга Анатольевна	Учредитель НОЦ	Принимает участие в принятии решений НОЦ
Подлипский Павел Сергеевич	Председатель правления НОЦ	Принимает участие в принятии решений НОЦ
Гизатулин Ринат Ринатович	Член правления НОЦ	Принимает участие в принятии решений НОЦ
Балуева Ольга Анатольевна	Член правления НОЦ	Принимает участие в принятии решений НОЦ
Сахаров Дмитрий Андреевич	Член правления НОЦ	Принимает участие в принятии решений

		НОЦ
Иванов Константин Александрович	Член ревизионной комиссии	Контрольно-ревизионный орган НОЦ
Сахаров Дмитрий Андреевич	Член ревизионной комиссии	Контрольно-ревизионный орган НОЦ
Балуева Ольга Анатольевна	Член ревизионной комиссии	Контрольно-ревизионный орган НОЦ

1.8. В 2024 году единоличный исполнительный орган НОЦ:

Ф.И.О.	Период действия	Номер и дата Протокола Общего собрания учредителей
Подлипский Павел Сергеевич	с 25.09.2020г	№ 3/ОС от 31.08.2020г; № 7/ОС от 20.07.2023г

1.9. Перечень обычных видов деятельности:

- научные исследования и разработки в области и естественных и технических наук;
- деятельность в области инженерных изысканий, технические испытания, анализ;
- образование дополнительное, профессиональное; программы подготовки и переподготовки; организация обучения для детей и взрослых; переаттестация для профессорско-преподавательского состава;
- организация и проведение конференций и выставок.

Основным видом деятельности является исследовательская, образовательная деятельность.

1.10. НОЦ обязательному аудиту не подлежит.

2. Основные элементы Учетной политики

2.1. Учетная политика на 2025 год утверждена приказом № 1-9/ОД от 23 декабря 2024 года.

2.2. НОЦ ведет свою деятельность за счет источников целевого финансирования, состоящих:

- из регулярных и единовременных поступлений от учредителей: целевых взносов;
- добровольных имущественных взносов и пожертвований;
- иные не запрещенные законодательством поступления.

Уставом НОЦ также предусмотрено право на осуществление разрешенной законодательством предпринимательской деятельности, приносящей доход, подлежащий направлению на уставные цели организации.

В отношении предпринимательской деятельности, начиная с 01 января 2020 года, НОЦ применяет упрощенную систему налогообложения (УСН).

2.3. НОЦ осуществляет свою деятельность в рамках сметы поступлений (и/или доходов) и расходов.

Общим отчетным периодом для составления сметы НОЦ является календарный год.

В целях реализации отдельных программ и проектов (далее – Проектов) могут составляться отдельные сметы по каждому из таких целевых мероприятий с указанием информации о планируемых целевых поступлениях; о планируемых расходах на реализацию мероприятий, об этапах и сроках реализации целевых Проектов.

Учет средств целевого финансирования НОЦ и его расходования ведется с применением счета 86 "Целевое финансирование".

Прямые расходы на проведение целевых Проектов в рамках уставной деятельности НОЦ отражаются с применением счета 20 "Основное производство" и по итогам отчетного периода

списываются за счет соответствующего источника финансирования в дебет счета 86 "Целевое финансирование".

Общехозяйственные расходы НОЦ учитываются с применением счета 26 "Общехозяйственные расходы". Общехозяйственные расходы по реализуемым целевым Проектам на конец каждого отчетного периода списываются с кредита счета 26 "Общехозяйственные расходы" в дебет счета 86 "Целевое финансирование" за счет соответствующего целевого источника финансирования.

В случае отсутствия возможности прямого распределения расходов, связанных с реализацией отдельных целевых Проектов, распределение таких расходов осуществляется пропорционально размеру средств целевого финансирования, полученных в рамках реализации соответствующего Проекта в общей сумме целевого финансирования, полученного НОЦ за отчетный период.

НОЦ, являясь организацией, не распределяющей полученную прибыль, признает полученный от коммерческой деятельности доход в качестве целевого источника финансирования и отражает в бухгалтерском учете заключительными оборотами декабря по дебету счета 99 "Прибыли и убытки" в корреспонденции с кредитом счета 86 "Целевое финансирование".

2.4. В бухгалтерском и налоговом учете при отпуске материальных запасов на прочие расходы их оценка производится по средней себестоимости.

2.5. Резервы не создаются.

2.6. Ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проводится инвентаризация материальных запасов, денежных средств, по расчетам с поставщиками, прочими дебиторами и кредиторами, по расчетам с покупателями. Инвентаризация объектов, относящихся к основным средствам, проводится 1 раз в три года.

3. Аналитическая информация по строкам Бухгалтерского баланса, Отчета о финансовых результатах, Отчета о целевом использовании средств

Протоколом Общего собрания от 02.03.2026 года № 9-Отч/ОС-25 утверждено использование целевых средств в 2025 году в общей сумме денежных поступлений 21 900 000 рублей; затрат – 21 044 680 рублей. Переходящий кассовый остаток средств целевого финансирования нарастающим итогом на 01 января 2026 года составляет сумму в размере **11 471 920** рублей. Вышеназванным Протоколом Общего собрания утверждена бухгалтерская отчетность НОЦ за 2025 год в составе следующих форм:

- ✓ Бухгалтерский баланс (упрощенная форма) Форма № 1;
- ✓ Отчет о финансовых результатах Форма № 2 (нулевой);
- ✓ Отчет о целевом использовании средств (упрощенная форма) Приложение № 6;
- ✓ Настоящая Пояснительная записка.

3.1. Данные Бухгалтерского баланса на 31.12.2025 года:

Основная уставная деятельность	Показатель в рублях
АКТИВ БАЛАНСА	27 564 255
Дебиторская задолженность (срок исполнения: до июня 2026 года)	16 092 085
Денежные средства (расчётный счет)	11 471 920
ПАССИВ БАЛАНСА	27 564 255
Целевые средства (счет 86)	27 564 255

Таким образом, переходящий балансовый остаток средств целевого финансирования нарастающим итогом на 01 января 2026 года составляет 27 564 255 рублей (по методу начисления).

3.2. Данные Отчета о финансовых результатах (нулевой):

Предпринимательская деятельность в 2025 году отсутствует.

3.3. Данные Отчета о целевых средствах (кассовый метод):

Строка строка 6215 «Членские взносы»

Целевые средства	Показатель в рублях
Переходящий остаток на 01.01.2025г (стр.6100)	10 616 600
Членские взносы учредителей <i>поступило</i>	21 900 000
Всего:	32 516 600

Строки: 6310 «Расходы на целевые мероприятия»,

6320 «Расходы на содержание аппарата управления»,

6350 «Прочие расходы»

Целевые средства использовано	Показатель в рублях
Расходы на НИР, конкурсы и прочие проекты	11 000 000
Иные расходы по проектам (мониторинг, юридическое сопровождение и т.п.)	6 490 900
Расходы, связанные с оплатой труда сотрудников	1 278 884
Страховые взносы (включая ФСС НС)	1 050 003
Бухгалтерский, налоговый и статистический учёт и отчётность. Кадровое делопроизводство.	835 200
Прочие расходы (обслуживание счета, ТК-84 и т.п.)	389 694
Всего:	21 044 680

*Строка: 6400 «Остаток средств на конец отчетного года» - **11 471 920 рублей.***

4

Директор

Подлипский П.С.

М.п.

«02» марта 2026 года