Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано			переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	52	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	52	-
	За 2024 г.	52	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	52	-
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак	За 2025 г.	52	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	52	-
	За 2024 г.	52	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	52	-
из них исключительные права	За 2025 г.	52	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	52	-
	За 2024 г.	52	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	52	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано			переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	52	52	52
в том числе: Другие НМА	52	52	52
из них созданные организацией	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	5	(5)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	27	(27)	-	-	X	X	-	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	5	(5)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	27	(27)	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	31	-	9	-	(5)	-	-	-	35	-
	За 2024 г.	5	-	26	-	-	-	-	-	31	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5	-	2	-	(5)	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	5	-	-	-	-	-	-	-	5	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	26	-	7	-	-	-	-	-	33	-
	За 2024 г.	-	-	26	-	-	-	-	-	26	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	31	-	9	-	(5)	-	-	X	35	-
	За 2024 г.	5	-	26	-	-	-	-	X	31	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	26	6	-	-	-	-	32
	За 2024 г.	-	26	-	-	-	-	26
в том числе: Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	26	6	-	-	-	-	32
	За 2024 г.	-	26	-	-	-	-	26
Итого	За 2025 г.	26	6	-	-	-	X	32
	За 2024 г.	-	26	-	-	-	X	26

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	-	-
Итого по элементам	-	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	-	-

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Ассоциации по развитию инновационного территориального кластера Новосибирской области в сфере биофармацевтических технологий «БиоФарм»

(Ассоциация «БиоФарм»)

ИНН 5408279421, КПП 543301001, ОГРН 1105400001299

Адрес: 630559, Новосибирская обл., Кольцово рп, дом 12

Общая информация об Ассоциации

Ассоциация «БиоФарм» является некоммерческой организацией, созданной 15 апреля 2010 года и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Ассоциация создана для содействия ее членам в реализации мероприятий и проектов в рамках Программы развития инновационного территориального кластера Новосибирской области в сфере биофармацевтических технологий, обеспечения благоприятной инновационной и инвестиционной среды в регионе.

Основные виды экономической деятельности Ассоциации по ОКВЭД в отчетном периоде:

70.22 - Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

На 31.12.2025. штатная численность Ассоциации составила 3 человека, все сотрудники трудоустроены по совместительству на условиях работы по графику неполного рабочего времени.

1. **Учетная политика**

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Бухгалтерия 8», редакция 3.0. .

Бухгалтерский и налоговый учет в Ассоциации ведется, в соответствии с нормами:

- Федерального закона «О некоммерческих организациях»;
- Налогового кодекса Российской Федерации;
- Федерального закона от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
-Федеральных законов: от 30.12.2021 года № 435-ФЗ, от 02.07.2021 года № 359-ФЗ;
- Положению по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н (в редакции от 11.04.2018);
- положений по бухгалтерскому учету (ПБУ) и Федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), регулирующих порядок учета отдельных объектов и операций.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Ассоциация не относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» не имеет права на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя Ассоциации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

2. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов Ассоциации учтена стоимость Исключительного права владельца на товарный знак (принят к учету 23.09.2022 года по первоначальной стоимости).

Нематериальный актив не подлежит амортизации.

3. Основные средства

К основным средствам в Ассоциации относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». На начало, в течение и на конец 2025 года в Ассоциации активов, отнесенных в разряд Основных средств нет.

4. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».
Запасы оцениваются по фактической себестоимости.
Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.
В составе запасов Ассоциация отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.
Списание запасов осуществляется по средней себестоимости.
Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

5. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Ассоциацией и покупателями (заказчиками) с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

Задолженность, сроком менее 12 календарных месяцев отнесена к краткосрочной, долгосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2025 года отсутствует.
На конец 2025 года краткосрочная дебиторская задолженность состоит из авансов выданных поставщикам (2 тысячи рублей) и авансов, перечисленных в бюджет по налогам и взносам (33 тысячи рублей).

6. Денежные эквиваленты

Под денежными эквивалентами понимаются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (п. 5 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»).

Денежными эквивалентами признаются следующие активы:

- вклады и депозиты до востребования или погашения по предъявлению, или с возможностью досрочного погашения без потерь.
- депозитные вклады по договорам, заключенным на срок до 90 дней;
- высоколиквидные векселя, которыми будет произведен расчет, либо они будут погашены в течение 90 дней.

Учет денежных эквивалентов ведется на отдельном субсчете к счету 55.03 "Депозитные счета.

В составе денежных эквивалентов в отчетности отражены депозитные вклады по договорам, заключенным на срок до 90 дней.

7. Обязательства

Обязательства сроком менее 12 календарных месяцев отнесены к краткосрочным.

Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками определена исходя из цен, установленных договорами между Ассоциацией и поставщиками (подрядчиками) с учетом сумм налога на добавленную стоимость, в бухгалтерской отчетности кредиторская задолженность отражается в сумме, подлежащей уплате.
Кредиторская задолженность состоит из задолженности Ассоциации перед бюджетом (32 тысячи рублей).

Долгосрочные обязательства в Ассоциации отсутствуют.
Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. отсутствует.

8. Доходы, расходы

Источником формирования имущества Ассоциации являются:

-взносы членов Ассоциации (годовые, вступительные и целевые взносы);

-добровольные, в том числе благотворительные, взносы и пожертвования;

-выручка от реализации товаров, работ, услуг;

-дивиденды (доходы, проценты), получаемые по акциям, облигациям, другим ценным бумагам и вкладам;

-доходы, получаемые от собственности некоммерческой организации;

-поступления из Федерального бюджета, бюджетов субъектов РФ, местных бюджетов и внебюджетных фондов;

-другие источники, не запрещенные действующим законодательством.

Информация о поступлениях и расходах за 2025 год представлена в таблице

тыс. руб.

Наименование показателя/Период	2025	2024
Поступило средств		
вступительные взносы	45,00	30,00
членские взносы	1 930,00	1 745,00
прочие	0,00	2,00
Всего	**1 975,00**	**1 777,00**
Использовано средств		
целевые мероприятия	200,00	200,00
обеспечение деятельности	1 750,00	1 424,00
расходы, связанные с оплатой труда	1 625,00	1 323,00
прочие	125,00	101,00
Всего	**1 950,00**	**1 624,00**

Сумма дохода Ассоциации по полученным процентам от размещения денежных средств на депозитных счетах за 2025 год составила 16, 24 тысяч рублей.

9. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

10. Органы управления

Органами управления Ассоциации являются:

- Общее собрание членов Ассоциации;
- Совет Ассоциации;
- Председатель Совета Ассоциации;
- Исполнительный директор Ассоциации.

Руководство текущей деятельностью Ассоциации осуществляется единоличным исполнительным органом Ассоциации — Исполнительным директором - Линюшиным Андреем Петровичем, избран сроком на 3 года 24.03.2023 года (Протокол общего собрания №17), 26.03.2026 года (Протокол общего собрания №20).

11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Ассоциации за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;
— отчет о целевом использовании средств;
— отчет о финансовых результатах;
— отчет о движении денежных средств;
— отчет о изменениях капитала;
— пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности .

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана - 27 марта 2026 года.

Исполнительный директор Ассоциация «БиоФарм» _____ Линюшин А.П.