ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО АЙТОКОР

г. Москва 25 марта 2026 г.

Введение

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

— Бухгалтерский баланс;

— Отчет о финансовых результатах;

— Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общая информация

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ИНПУТ ТРАНСФОРМЕЙШН АУТПУТ КОРПОРЕЙШН»

Сокращенное наименование: «ООО АЙТОКОР»

Юридический адрес: 129110, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Мещанский, пр-кт Мира, д. 45, кв. 30

ОГРН: 1227700281852

Дата государственной регистрации: 18.05.2022 г.

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

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 – 2 человека.

По состоянию на 31.12.2025г. обособленных подразделений нет.

Информация о размере и структуре уставного капитала, составе учредителей.

Уставный капитал — 10 000 руб., оплачен полностью.

Учредители	Номинальная стоимость (руб.)	Размер доли в УК
Поликарпов Анатолий Григорьевич	5 000	50%
Поликарпов Владимир Анатольевич	5 000	50%
Итого:	**10 000**	**100%**

Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Поликарпов Владимир Анатольевич, Протокол №1 от 12.05.2022г.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.
Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера

1. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

2. Основные положения учетной политики

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

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

- Основные средства:

- Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом, Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. п.3 3, 3 5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

- После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

- Оценка при списании МПЗ:

- Оценка материально производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости. п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

- Учет доходов и расходов:

- Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи". п.18-19 ПБУ 10/99.

- Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N32н)".

- Учет безвозмездной помощи:

- Организация принимает к бухгалтерскому учету государственную помощь в форме субсидий (грантов) (ПБУ 13/2000)

3. Расшифровка ключевых показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2025

3.1. Материальные внеоборотные активы (тыс. руб.)

Группа ОС	На начало 2025г.		За период	На конец 2025г		
	Первонач. стоимость	Накопленная амортизация	Начисленная амортизация	Первонач. стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость
Машины и оборудование (кроме офисного)	299	25	59	299	83	216
Офисное оборудование	219	88	59	317	148	169
Другие виды основных средств	2 000	33	394	2 000	426	1 574
Итого	**2 518**	**146**	**512**	**2 615**	**657**	**1 959**

3.2. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы. (тыс. руб.)

По состоянию на 31.12.2025 г. в составе нематериальных активов организации отражены результаты научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ (НИОКР), используемые в основной деятельности и патенты.

Структура и динамика НМА (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки баланса	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение
Нематериальные активы (всего)	1170	**2 660**	**2 308**	352
в т.ч. Патенты		776	343	433
в т.ч. Результаты НИОКР (завершенные)		1 864	1 965	-101
в т.ч. Затраты на незаконченные научные исследования		20	-	20

Факторный анализ изменений

- **Прирост стоимости:** Увеличение общей статьи НМА вызвано преимущественно регистрацией новых патентов и капитализацией новых этапов разработок.

- **Снижение по НИОКР:** Уменьшение стоимости завершенных НИОКР на 101 тыс. руб. носит плановый характер и обусловлено начислением ежемесячной **амортизации.**

3.3 Запасы

Период	Остаток на начало периода	Оборот (+)	Оборот (-)	Остаток на конец периода
2025г.	73	69	14	128
2024г.	-	87	14	73

В состав запасов по строке 1210 баланса входят расходные материалы для осуществления основного вида деятельности).

Признаков обесценения или порчи материалов по результатам инвентаризации не выявлено

Дата проведения инвентаризации: 25.12.2025г.

3.4. Финансовые и другие оборотные активы. (тыс. руб.)

Наименование	2025г.	2024г.
Авансы поставщикам и подрядчикам	598	-
Расчеты по налогам и сборам	-	18
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	239	238
Итого	837	256

3.5. Распределение прибыли и выплата дивидендов (тыс. руб.)

В отчетном периоде Организацией было принято решение о распределении чистой прибыли прошлых лет на выплату дивидендов участникам Общества.

1. **Основание для выплаты:** Протокол Общего собрания участников № 1 от 25.03.2025г.
2. **Сумма начисленных дивидендов:** 800 тыс. руб.
3. **Источник выплаты:** Нераспределенная прибыль прошлых лет (счет 84).
4. **Статус выплаты:** По состоянию на 31.12.2025 г. обязательства по выплате дивидендов перед участниками исполнены в полном объеме.
5. **Влияние на показатели отчетности:**

- Выплата дивидендов привела к закономерному снижению показателя **строки 1300 «Нераспределенная прибыль»** в балансе.

3.6. Другие долгосрочные обязательства (тыс. руб.)

По состоянию на 31.12.2025 г. остаток по строке 1450 Баланса составляет **3 431 тыс. руб.** (на 31.12.2024 — **3 926** тыс. руб.).

Данная сумма представляет собой доходы будущих периодов, сформированные за счет безвозмездного получения государственной помощи (субсидии) в виде денежных средств на их приобретение. ПБУ 13/2000

За отчетный период сумма обязательств закономерно снизилась на **495 тыс. руб.** Данное изменение обусловлено планомерным признанием прочего дохода в сумме, равной начисленной амортизации по нематериальным активам (НИОКР) и ОС, созданным за счет средств указанного субсидии.

3.7 Краткосрочная кредиторская задолженность (тыс. руб.)

Наименование	2025г.	2024г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		8
Расчеты по налогам и сборам	5	20
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	4	4
Итого	9	32

4. Ключевые пояснения Отчета о финансовых показателях за 2025 г.

4.1. В отчетном периоде выручка по основному виду деятельности отсутствует. Это обусловлено спецификой деятельности организации, находящейся на стадии проведения фундаментальных и прикладных научных исследований (НИОКР), результаты которых планируются к коммерциализации в будущих периодах.

4.2. Расходы по обычным видам деятельности составили 2 435 тыс. руб. в т.ч.

- Управленческие расходы – 1 880 тыс. руб.

4.3. Прочие доходы составили 4 054 тыс. руб. в т.ч.

- Амортизация НИОКР и ОС, созданная за счет субсидии – 495 тыс. руб.
- Грант* – 3 300 тыс. руб.
- Субсидия на возмещение затрат на обучение** – 81 тыс. руб.
- Прочие доходы – 5 тыс. руб.
- Проценты к получению (депозиты,) – 173 тыс. руб.

4.4. Прочие расходы составили 82 тыс. руб. в т.ч.

- Курсовые разницы – 12 тыс. руб.
- Отклонения курса продажи (покупки) иностр. валюты от официал. курса – 16 тыс. руб.
- Комиссия банка – 30 тыс. руб.
- Прочие расходы – 25 тыс. руб.

4.5. Сформированная прибыль в размере 1 522 тыс. руб. не является коммерческим доходом от продаж, а представляет собой положительную разницу между полученным объемом безвозмездного финансирования и текущими затратами на содержание научной инфраструктуры. Данный финансовый результат позволил увеличить собственный капитал Организации и обеспечить финансовую устойчивость для продолжения инновационных разработок.

- Предоставление грантов в качестве финансовой поддержки осуществлялось в соответствии с порядком оказания финансовой поддержки участникам инновационного кластера на территории города Москвы, получившим патенты на изобретения и полезные модели в Российской Федерации, утвержденным постановлением Правительства Москвы от 27 декабря 2019 г. № 1863-ПП «О финансовой поддержке, направленной на развитие инновационной деятельности в городе Москве».

- Предоставление субсидий из бюджета города Москвы в целях возмещения части затрат, связанных с получением обучающимися среднего профессионального образования и дополнительного профессионального образования, осуществлялось в соответствии с постановлением Правительства Москвы от 17 сентября 2013 г. № 618 -ПП «О порядке

предоставления субсидий из бюджета города Москвы в целях возмещения части затрат, связанных с получением обучающимися среднего профессионального образования и дополнительного профессионального образования».

5. ПБУ, которые компания не применяет.

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н. *(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008)*;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н. *(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010)*;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н. *(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02)*.

6. Намерения и перспективы:

Общество намерено продолжать деятельность в следующем отчётном периоде. Планы по реорганизации или ликвидации отсутствуют. Существенных событий после отчётной даты не произошло.

Дата подписания отчетности:
«25» марта 2026 г.

Генеральный директор ООО "Айтокор"
Поликарпов Владимир Анатольевич



(подпись)