

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

НАО «НИЦИТ» за 2025 год

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Основные сведения

НАО «НИЦИТ», полное наименование НЕПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ ЦЕНТР ИННОВАЦИОННЫХ ТЕХНОЛОГИЙ" (далее НАО «НИЦИТ» или Общество), создано 26.12.2019 года в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом от 26.12.1995 N 208-ФЗ "Об акционерных обществах".

НАО «НИЦИТ» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве 26.12.2019, ОГРН 1197746750728.

С 25.01.2022 года юридический адрес: 115280, г. Москва, вн.тер.г.муниципальный округ Даниловский, ул. Ленинская слобода, д. 26, оф. 60.

Общество состоит на налоговом учете в Инспекции Федеральной налоговой службы №25 по г. Москве, ИНН 9725027341, КПП 772501001.

Общество не имеет филиалов/ представительств.

В Обществе один сотрудник – генеральный директор.

1.2 Сведения об уставном капитале

Уставный капитал НАО «НИЦИТ» составляет 100 000 (сто тысяч) рублей и разделен на 100 акций номиналом 1 000 рублей. Выпуску присвоен регистрационный номер 1-01-87010-Н.

Единственным акционером является Кадушкин Григорий Владимирович (в силу ст.3 Федерального закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» признается бенефициарным владельцем).

Держателем реестра акционеров НАО «НИЦИТ» является АО ВТБ РЕГИСТРАТОР.

1.3 Управление Обществом

С 11.01.2024г. единоличным исполнительным органом является генеральный директор Кадушкин Григорий Владимирович.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ОБЩЕСТВА

2.1 Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 года «О бухгалтерском учете», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерством финансов Российской Федерации № 34 н от 29.07.2018.

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, которые показываются в отчетности по остаточной стоимости.

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности и если без знания о них заинтересованным пользователям невозможна оценка финансового положения Общества или финансовых результатов его деятельности.

Бухгалтерский учет ведется руководителем, бухгалтерской службой Общества или привлеченными специалистами, с применением программы «1С: Предприятие», с использованием рабочего Плана счетов, разработанного Обществом на основании типового Плана счетов, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. №94н.

Бухгалтерская отчетность (БО) сдается в упрощенном виде согласно п. 4 ст. 6 ФЗ «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, так как организация относится к субъекту малого предпринимательства на основании ст. 4 ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации" от 24.07.2007 N 209-ФЗ (ред. от 12.12.2023). Сведения размещены в едином реестре субъектов малого и среднего предпринимательства на сайте <https://ofd.nalog.ru>.

Общество использует право не применять отдельные стандарты бухгалтерского учета, в том числе:

ФСБУ 5/2019 «Запасы»;

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

2.2 Денежные средства

В отчете о движении денежных средств:

- суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг, показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков;

- суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств, осуществленных в адрес покупателей.

2.3 Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных скидок (накидок). Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

2.4 Признание выручки (доходов)

Выручка от продажи продукции (товаров) и оказания услуг признается по мере оплаты отгруженных товаров покупателям (или оказанных услуг) и предъявления им расчетных документов.

2.5 Признание расходов

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы по обычным видам деятельности отчетного периода.

2.6 Изменения в учетной политике

Изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета не вносились.

3. СОБЫТИЯ И УСЛОВИЯ, ОКАЗАВШИЕ ВЛИЯНИЕ НА ПРИНЦИПЫ ПОДГОТОВКИ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (Федерального закона от 06.12.2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 года № 34н и другими положениями по бухгалтерскому учету). Данные бухгалтерской (финансовой) отчетности приводятся в тысячах рублей.

Общество относится к субъекту малого предпринимательства на основании ст. 4 ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации" от 24.07.2007 N 209-ФЗ (ред. от 12.12.2023).

Общество не подлежит обязательному аудиту в 2025 году.

4. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

4.1 Финансовые вложения и другие оборотные активы

Финансовые вложения и другие оборотные активы по состоянию на 31.12.2023 - 31.12.2025 годах отсутствуют.

Состав дебиторской задолженности: тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря		
	2025 года	2024 года	2023 года
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	11	11	9
Сальдо ЕНС	14	16	25
ИТОГО:	25	27	34

4.2 Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов: тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря		
	2025 года	2024 года	2023 года
Средства в кассе	-	-	-
Средства на расчетных счетах	9	25	87
Итого денежные средства	9	25	87
Денежные эквиваленты	-	-	-
ИТОГО:	9	25	87

4.3 Капитал и резервы, дивиденды

По строке 1300 «Капитал и резервы» отражается:

а) величина уставного капитала Общества.

Уставный капитал составляет 100 000 руб. по состоянию на 31.12.2023 - 31.12.2025.

б) нераспределенная прибыль (убыток). Нераспределенный убыток составил:

в 2025 г. – (1 822) тыс. руб., в 2024 г. – (1 756) тыс. руб., в 2023 г. – (1 850) тыс. руб.

В 2023-2025 гг. дивиденды не выплачивались.

4.4 Кредиторская задолженность

По строке 1410 «Долгосрочные заемные средства» отражены беспроцентные займы единственного акционера на содержание и развитие Общества в размере:

2025 г. – 1 454 тыс. руб., 2024 г. - 1 405 тыс. руб., 2023 г. – 1 565 тыс. руб.

Краткосрочные обязательства составили: тыс. руб.

Наименование группы	Сумма задолженности на 31.12.2025	Сумма задолженности на 31.12.2024	Сумма задолженности на 31.12.2023
Всего кредиторская задолженность по строке 1520 бухгалтерского баланса, в том числе:	302	302	306
Поставщики и подрядчики	302	302	306

4.5 Оценочные обязательства

У Общества отсутствуют оценочные обязательства в 2023-2025 гг.

4.6 Пояснения к показателям статей отчета о финансовых результатах

тыс. руб.

Код	Наименование статьи	январь-декабрь 2024 г.	январь-декабрь 2024 г.
2110	Выручка	186	186
	Выручка по основной деятельности	30	186
2120	Расходы по обычной деятельности	(30)	(27)
	В том числе:		
	Расходы на 1С	15	15
	Расходы на электронный документооборот (СБиС++)	15	12
	Расходы на создание сайта	0	0
2340	Прочие доходы (Проценты полученные)	2	2
2350	Прочие расходы	(67)	(56)
	Расходы на услуги банков	32	32
	Услуги держателя реестра акционеров	34	24
2410	Налог на прибыль	0	11
2400	Чистая прибыль (убыток)	(67)	94

4.7 Арендованное имущество

У Общества отсутствует имущество, принятое в аренду.

4.8 Обеспечения обязательств и платежей выданные

Гарантии, поручительства и другие обеспечения обязательств, выданные в пользу третьих лиц полученные от третьих лиц, отсутствуют.

4.9 Условные активы и обязательства

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 гг. у Общества отсутствуют условные активы и условные обязательства. По состоянию на отчетную дату Общество не отмечает каких-либо существенных условных обязательств или условных активов, которые в будущем с высокой степенью вероятности привели бы к изменению экономических выгод Общества.

4.10 Государственная помощь

В 2025-2023 гг. государственная помощь не представлялась.

5. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Общество относится к субъекту малого предпринимательства на основании ст. 4 ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации" от 24.07.2007 N 209-ФЗ (ред. от 12.12.2023)..03.1991 № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» и имеет право не применять ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

Головного общества, дочерних обществ и зависимых обществ НЕТ.

Единоличный исполнительный орган является единственным акционером Общества.

С аффилированными лицами сделки за отчетный период отсутствуют.

Выплаты основному управленческому персоналу не производились.

6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Сведения о реализации имущества Общества

На конец отчетного периода у Общества отсутствует имущество и имущественные права, подлежащие реализации.

Дивиденды

По итогам 2023, 2024, 2025 годов года дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Сведения об участии в судебных разбирательствах на дату подписания отчетности - судебные разбирательства отсутствуют.

ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Общество не применяет ПБУ 12/2010. Данные об информации по сегментам отсутствуют.

Генеральный директор
НАО «НИЦИТ»

Кадушкин Г.В.

15 марта 2026