

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Деятельность организации

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие (код ОКВЭД 72.19).

В отчетном периоде организация осуществляла выполнение научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ.

2. Учетная политика

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский учет ведется с использованием программы «1С:Бухгалтерия 8».

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

3. Целевое финансирование

В отчетном периоде организация получила средства целевого финансирования от Фонда поддержки проектов Национальной Технологической Инициативы.

Средства предоставлены на безвозмездной и безвозвратной основе в форме гранта, источником финансового обеспечения которых является субсидия, предоставленная из федерального бюджета в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации № 1780 от 25.10.2023.

Учет средств целевого финансирования осуществляется в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи».

Полученные средства отражаются в бухгалтерском учете в составе доходов будущих периодов.

По мере осуществления расходов, связанных с выполнением проекта, соответствующая часть целевого финансирования признается в составе прочих доходов.

По состоянию на 31 декабря 2025 года остаток неиспользованных средств целевого финансирования составляет

3 020 533,60 руб. и отражен в составе краткосрочных обязательств бухгалтерского баланса.

4. Заемные средства

В отчетном периоде организация привлекала денежные средства от единственного учредителя на основании договоров займа.

Заемные средства использовались для финансирования текущих расходов организации, не подлежащих финансированию за счет средств целевого финансирования (в том числе выплаты персоналу и банковские комиссии).

По состоянию на 31 декабря 2025 года задолженность по заемным средствам составляет 1 221 000 руб. и отражена в составе краткосрочных обязательств.

5. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2025 года в составе кредиторской задолженности отражены обязательства по страховым взносам за декабрь 2025 года, подлежащие уплате в январе 2026 года.

Общая сумма кредиторской задолженности составляет 85 637,50 руб.

6. Финансовый результат

В отчетном периоде организация не осуществляла реализацию товаров, работ или услуг.

Доходы организации сформированы за счет признания средств целевого финансирования по мере их использования.

Расходы включают затраты на выполнение научно-исследовательских работ, а также расходы, не подлежащие финансированию за счет средств целевого финансирования.

По итогам отчетного периода организация получила убыток в размере 1 102 683 руб.

Генеральный Директор _____ Путилов Алексей Геннадьевич

30 марта 2026 г.