

## **Некоммерческое партнерство Научно-технологический парк «Таганрог»**

**Пояснения к бухгалтерской отчетности 31.12.2025 г.**

**Краткая характеристика деятельности организации.**

Сокращенное наименование —

НП НТП «Таганрог» Дата государственной регистрации — 05.11.1996 год.

ОГРН 1036154004974

### **1. Деятельность**

1.1 Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие (код ОКВЭД 72.19) – разработка, изготовление и ремонт электронной продукции.

1.2 Обособленных подразделений нет.

1.3 Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 6 человек.

1.4 Уставный капитал составляет 25 тыс. руб.

1.5 Директор организации — А. А. Корецкий. Главный бухгалтер — Л. Ш. Мирошниченко.

1.6 Режим налогообложения – общая (ОСНО)

### **2. Учетная политика**

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

#### **2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета**

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

#### **2.2. Инвентаризация активов и обязательств**

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

#### **2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета**

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».

#### **2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Организация составляет бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет о целевом использовании средств, отчет об изменении капитала, отчет о движении денежных средств.

### 3. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	20.12.2025	—
Материально-производственные запасы	28.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

### 4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 6 612,1 тысяч рублей что ниже аналогичного показателя прошлого года. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 278,0 тыс. руб., что также ниже показателя предыдущего года. Уменьшение показателей связано со снижением потребностей со стороны Заказчиков и со снижением уровня их платежеспособности.

### 5. Информация о деятельности

Организация планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

Расходы по кредитам и займам – отсутствуют.

### 6. Учетная политика

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020

	производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом	
Материально-производственные запасы	1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий. 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. 3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости. 4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся офисная мебель, канцелярские принадлежности, бумага и подарки партнерам	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019
Доходы	Учет доходов ведется методом начисления	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008
Расходы	Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи»  Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам прямых затрат на оплату труда, плановой себестоимости выпуска, объему выпуска.	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008

### 7. Внеоборотные активы.

По состоянию на 31.12.2025 г. внеоборотные активы (остаточная стоимость ОС) равны 0,00 руб.

### 8. Запасы.

По состоянию на 31.12.2025 год запасы (незавершенное производство) составило 4 735,1 тыс. руб. Увеличение по сравнению с предыдущими периодами связано с при длительном цикле разработки и изготовлением, когда разработка переходит из одного периода в другой до достижения готовности.

### 9. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 года дебиторская задолженность отсутствует.

## 10. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 года кредиторская задолженность составляет 344,9 тыс. руб. (в том числе налоги НДС 4 кв. - 328,6 тыс. руб., налог на прибыль 4 кв. - 16,3 тыс. руб.)

## 11. Отчет о прибыли и убытках.

Выручка от реализации товаров (работ, услуг) собственного производства – 6 612,01 тыс. руб.

Прочие доходы (% на остаток в банке) – 25,3 тыс. руб.

Себестоимость – 6 252,9 тыс. руб.

Прочие расходы – (услуги банка) – 13,5 тыс. руб.

Чистая прибыль – 278,0 тыс. рублей

(налог за 2025 год уплачен в полном объеме)

## 12. Отчет о движении денежных средств.

Поступило денежных средств за 2025 год – за работы, услуги – 7 935,00 тыс. руб.+ % банка на остаток – 25,0 тыс. рублей. Итого – 7 960,00 тыс. руб.

Платежи за 2025 год – 9 294,0 тыс. руб. в том числе – 9280,5 тыс. руб.- (зарплата, страховые взносы, материалы, налоги, прочие) +13,5 тыс. руб. (услуги банка).

Остаток денежных средств на начало отчетного периода 01.01.2025 год – **2 172 962,42 руб.**

Остаток денежных средств на конец отчетного периода 31.12.2025 год – **839 247,15 руб.**

**Все данные соответствуют оборотам по счетам бух. учета.**

Директор



А. А. Корецкий