ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «ОПТОГАРД НАНОТЕХ»

ЗА 2020 ГОД

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ОРГАНИЗАЦИИ И ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество с ограниченной ответственностью «Оптогард Нанотех» зарегистрировано 04.10.2011г, основной государственный регистрационный номер 1117746781481 в Едином государственном реестре юридических лиц – свидетельство от 04.10.2011г. выдано межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве.

Деятельность Общества в Российской Федерации осуществляется в соответствии с законодательством Российской Федерации. Права и обязательства Общества регулируются Уставом Общества, утвержденного Протоколом № 01-03/2019 общего годового собрания участников ООО «Оптогард Нанотех» от 29 марта 2019 года.

Полное официальное наименование Общества – Общество с ограниченной ответственностью «Оптогард Нанотеха»

Сокращенное наименование Общества – ООО «Оптогард Нанотех»

Юридический и почтовый адрес: 121205, г. Москва, Территория Сколково Инновационного центра, улица Нобеля, дом 5, помещение 54.

Тел./факс: 8 (495)215 02 84

e-mail: office@optogard.ru

Идентификационный номер налогоплательщика/Код причины постановки на учет: 7705964261/773101001

Общероссийский классификатор предприятий и организаций (ОКПО): 30270197

Общероссийский классификатор территорий муниципальных образований (ОКТМО): 45321000000

Общероссийский классификатор органов государственной власти и управления (ОКОГУ): 4210014 – Организации, учрежденные юридическими лицами или гражданами, или юридическими лицами и гражданами совместно.

Общероссийский классификатор форм собственности (ОКФС): 16 – Частная собственность.

Общероссийский классификатор организационно-правовых форм (ОКОПФ): 12300 – Общества с ограниченной ответственностью.

Общероссийский классификатор видов экономической деятельности (ОКВЭД): 72.19 – Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие.

Численность работников:

Среднесписочная численность работников за 2020 г составила 9 человек, за 2019 г. - 11 человека.

Органы управления Общества.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание Участников.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган – Генеральный директор, который назначается Общим собранием Участников сроком на 5 лет.

К компетенции единоличного исполнительного органа Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельности Общества, за исключением вопросов, отнесенных к исключительной компетенции Общего собрания Участников.

Лицо, ответственное за составление бухгалтерской отчетности Общества в отчетном периоде – главный бухгалтер Козырь Антонина Алексеевна.

Размер уставного капитала:

- объявленный 300 000 руб.;
- оплаченный 300 000 руб.

Основным видом деятельности Общества является нанесения сверхтвёрдых покрытий и модификации поверхности металлов и сплавов на разработанном ООО «Оптогард Нанотех» опытно-промышленном образце лазерно-плазменной технологической установки.

Фонд оплаты труда в 2019 году составил 17 111, 09 тыс. руб., в том числе оплата труда работников, занятых в основной деятельности – 1 777, 71 тыс. руб., фонд оплаты труда администрации - 15 333, 38 тыс. руб. Фонд оплаты труда в 2018 году составил 19 999, 67 тыс. руб.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ОРГАНИЗАЦИИ

Бухгалтерский учет ООО «Оптогард Нанотех» осуществляется в соответствии с нормативными документами, определяющими методологические основы, а также порядок организации и ведения бухгалтерского учета:

-с Федеральным законом от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 года №34н, Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 года №106н (ред.28.04.2017), в связи с внесением изменений в нормативные правовые акты по бухгалтерскому учету приказом Министерства Финансов РФ от 24.12.2010 года №186;

-Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий, утвержденным приказом Минфина от 31.10.2000 №94н, положениями по бухгалтерскому учету;

-другими нормативными документами и методическими указаниями, и материалами по вопросам бухгалтерского учета с учетом последующих изменений и дополнений к ним.

Учетная политика предприятия выработана на основании требований, предъявляемых к бухгалтерскому учету:

-полнота,

-достоверность,

-своевременность,

-осмотрительность,

-приоритет содержания над формой,

-непротиворечивость,

-рациональность.

Основные средства.

Учет основных средств на предприятии осуществляется в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденным Приказом Минфина РФ №26н от 30.03.2001 (с изменениями и дополнениями 16.05.2016). Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ №91н от 13.10.2003 (с изменениями и дополнениями 24.12.2010) и другими нормативными актами.

В составе основных средств отражены здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев.

Стоимость основных средств Общества погашается путем начисления износа (амортизации) по ним.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом (т.е. исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объекта).

Основные средства, приобретенные не за денежные средства, оцениваются по цене, по которой в сравнимых обстоятельствах организация обычно определяет стоимость аналогичных товаров (ценностей).

В случае реконструкции основных средств затраты на ее проведение включаются в стоимость основных средств.

Затраты на ремонт производственных основных средств включаются в себестоимость текущего отчетного периода.

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с положением по бухгалтерскому учету ПБУ 14/2007, утвержденным приказом Минфина РФ от 27.12.2007 года №153н. (ред.16.05.2016г).

Нематериальные активы, приобретенные не за денежные средства, оцениваются по цене, по которой в сравнимых обстоятельствах организация обычно определяет стоимость аналогичных товаров (ценностей).

Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом.

Амортизация по всем нематериальным активам, введенным в эксплуатацию, начисляется линейным способом. Переоценка нематериальных активов не проводится.

Запасы.

Учет производственных запасов осуществляется на основании положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.2001 №44н. (ред.16.05.2016г).

Единицей учета материалов является номенклатурный номер.

Материально-производственные запасы, не принадлежащие Обществу на праве собственности в соответствии с условиями договора, учитываются в количественном выражении с применением компьютерной программы в разрезе владельцев и МЦ. Материалы учитываются по фактическим ценам.

Для оценки всех материалов при их передаче в производство или на иные цели используется один способ. Все материалы, отпускаемые в производство или на иные цели, оцениваются по средней себестоимости.

При передаче на продажу стоимость всех товаров списывается в расходы по средней себестоимости. Фактическая себестоимость материально-производственных запасов при их изготовлении силами организации определяется исходя из фактических затрат, связанных с производством данных запасов; поступивших безвозмездно - по рыночной стоимости.

Рыночная стоимость определяется на основании действующих на дату их принятия к бухгалтерскому учету цен на аналогичный вид материально-производственных запасов. Возвратные отходы оцениваются по цене возможной реализации.

Кредиты и займы.

Учет задолженности по полученным займам (кроме беспроцентного и государственного займа) осуществляется на предприятии в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/08), утвержденным Приказом Минфина РФ №107н от 06.10.2008г.

Расходы, связанные с получением заемных средств, учитываются в полной сумме в том отчетном периоде, когда эти затраты были произведены. Начисленные проценты или дисконт на вексельную сумму отражаются в прочих расходах в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления (ежемесячно).

Учет капитальных вложений.

Все расходы, включая накладные расходы, непосредственно связанные и произведенные для целей реализации Проекта «Промышленно-ориентированные лазерно-плазменные технологии получения сверхтвердых покрытий и модифицирующей обработки поверхностей» включаются в

первоначальную стоимость основного средства, создаваемого в рамках реализации Проекта (опытно-промышленная лазерно-плазменная технологическая установка синтеза сверхтвердых покрытий и модификации поверхности металлов и сплавов)».

Доходы.

К доходам от обычных видов деятельности относятся следующие доходы:

1. От реализации продукции (работ, услуг), произведенных с помощью Опытно-промышленного образца технологической установки лазерно-плазменного нанесения сверхтвёрдых покрытий и модификации поверхности металлов и сплавов.

Основание: пункт 4 ПБУ 9/99 «Доходы организации»

Расходы.

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому относятся данные расходы.

Финансовая отчетность составлена в тыс. рублей.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Основные средства.

По состоянию на 31.12.2019 стоимость основных средств составила – 128 584 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2019 г. – 135 852 тыс. руб., в том числе:

- основные средства организации – 134 042 тыс. руб.;
- строительство объектов основных средств – 1 810 тыс. рублей.

Денежные средства.

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов по состоянию на 31.12.2019 – 6 290 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2020 – 6 290 тыс. руб., в том числе:

- расчетный счет - 4 639,15 руб.;
- касса организации - 2 112, 21 тыс. руб.

Долгосрочные обязательства.

Долгосрочные обязательства в виде долгосрочных заемных средств в 2019 году составили 123 521 тыс. руб., в 2020 году – 123 521 тыс. рублей.

Информация о составе доходов и расходов

В состав внереализационных доходов Общества, в частности, включены:

- предоставлении субсидии - 1 562 500,00 тыс. руб.

В состав внереализационных расходов Общества, в частности включены:

- списание дебиторской задолженности 95,80 тыс. руб.;
- списание неликвидных материалов 114, 58 тыс. руб.

За 2020 год выручка от реализации Проекта «Промышленно-ориентированные лазерно-плазменные технологии получения сверхтвердых покрытий и модифицирующей обработки поверхностей» составила 1 227 тыс. руб.

Чрезвычайных событий в хозяйственной деятельности Общества за отчетный период не происходило.

Остальные показатели финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2020 год отражены в Бухгалтерском балансе, а также в соответствующих разделах приложений, включенных в состав годового отчета.

4. ИНФОРМАЦИЯ О БЕНЕФИЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦАХ

Бенефициарным владельцем Общества с ограниченной ответственностью «Оптогард Нанотех» являются:

- Смирнов Павел Юрьевич (гражданин РФ, 18.02.1971 года рождения, адрес места жительства: 119034, Москва г, Пречистенка ул, дом № 7; паспорт: 45 15 № 500532, 25.02.2016 г. Управление Федеральной миграционной службы по г. Москве, код подразделения 770-001). Доля в уставном капитале Общества - 50%.
- Воронина Нина Павловна (гражданин РФ, 01.12.1941 года рождения, адрес места жительства: Нижегородская область, г. Дзержинск, ул. Строителей, дом 9В, квартира 66; паспорт: 22 01 № 866080, Отделом милиции УВД г. Дзержинска Нижегородской области, 04.12.2001 г., код подразделения 522-011). Доля в уставном капитале Общества – 50%.

Главный бухгалтер А.А. Козырь