ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«Инженерный центр Технократия»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2020 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Инженерный центр Технократия», (далее по тексту - Общество) за 2018 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации. Общество имеет сокращенное название ООО «ИЦ Технократия».

1. Основные сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ИЦ Технократия», ИНН/КПП 5029205183/502901001,
- зарегистрировано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам г. Мытищи Московской области 23 ноября 2015 года, - свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 50 № 013901031.

Сведения внесены в Единый государственный реестр юридических лиц 23 ноября 2015 года за основным государственным регистрационным номером 1155029011587.

Юридический и почтовый адрес: 141013, РФ, Московская область, г. Мытищи, пер. Стрелковый 1-й, вл.6, стр. 1 .

В 2020 году изменения в Устав Общества не вносились.

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2020 году составила 24 человек.

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 100 тыс. руб. Уставный капитал оплачен полностью.

2. Основные положения

Бухгалтерская отчетность ООО «ИЦ Технократия» за 2020 г. сформирована исходя из действующих в России правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" . Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2020 г. не имелось.

Общество является субъектом малого предпринимательства в соответствии с ч.5 ст.6 Закона №402-ФЗ (п.1 ч.4 ст.6 Закона №402-ФЗ).

Бухгалтерский учет в Обществе ведется Отделом бухгалтерского учета, возглавляемым Главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется программные продукты «1С:Предприятие 8.3».

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту РФ рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006г. № 154н.

В течении 2020 года не было допущено ошибок, признаваемых существенными, которые могли бы в отдельности или совокупности. с другими ошибками за один и тот же отчетный период повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

3. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н (далее по тексту «ПБУ 6»).

В составе основных средств в бухгалтерском учете учитывается имущество, стоимостью свыше 40 тыс. руб., отвечающее критериям пункта 4 Положения ПБУ 6.

В налоговом учете основные средства принимаются к учету стоимостью более 100 тыс. руб.

Обществом не проводится переоценка объектов основных средств.

Амортизация

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Срок полезного использования объекта основных средств устанавливается при принятии объекта к бухгалтерскому учету техническими специалистами Общества самостоятельно исходя из перечисленных в ПБУ 6/01 требований:

- ожидаемого срока использования объекта с учетом его производительности или мощности;

- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды;

- частоты проведения ремонта, замены отдельных частей, ревизий технического состояния, достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации;

-нормативно-правовых и других ограничений использования (например, срок аренды);

-ожидаемого морального или коммерческого устаревания, возникающего в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основного средства;

- намерений руководства Общества в отношении продолжительности эксплуатации объекта, планов по его замене.

Обществом не приобретались основные средства, бывшие в эксплуатации.

Расходы по ремонту и обслуживанию

Расходы по ремонту и обслуживанию основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены.

4. Незавершенное строительство

Незавершенные капитальные вложения у Общества на конец 2020 года составили — 8 090 тыс.руб., в том числе расходы на создание НМА – 1 535 тыс.руб. :

6. Формирование доходов и расходов

Доходы учитываются в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

В 2020 году общество осуществляло оказывало услуги по разработке технической документации, техническому сопровождению производств, авторскому надзору и пр.

Доходы в зависимости от их характера, условий получения делятся:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от оказания услуг;

- прочие доходы.

Учет расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н. Расходы организации делятся в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются:

- расходы, по обычным видам деятельности;

- прочие расходы.

Управленческие расходы собираются на отдельном субсчете счета 26 «Общехозяйственные расходы» и отражаются в составе строки 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах.

К управленческим расходам Общества относятся затраты по обычным видам деятельности:

- содержание административно-управленческого аппарата;

- арендную плату за помещения общехозяйственного назначения, и пр.

Списание управленческих расходов производится с применением системы директ-костинг, когда управленческие расходы могут признаваться в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

6.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей), отраженная по строке отчета о финансовых результатах 2110 «Выручка»:

(тыс. руб)

Наименование показателя	2019 г.	2020 г.
	Сумма	Сумма
Выручка всего	103376	30730

6.2. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж, отраженная по строке отчета о финансовых результатах 2120 «Себестоимость продаж» - 47 647 тыс.руб.,

Управленческие расходы, отраженные по строке отчета о финансовых результатах 2220 «Управленческие расходы» по статьям затрат 18 518 тыс.руб.

7. Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов и расходов учитываются:

Прочие доходы: курсовые разницы; проценты по депозитным вкладам.

Прочие расходы: курсовые разницы, проценты по кредиту уплаченные, услуги банка.

Прочие доходы и расходы за 2020 год, отраженные по строкам отчета о финансовых результатах 2340 и 2350, сложились следующим образом:

(тыс. руб.)

Показатели	2019 год	2020 год
Прочие доходы, в т.ч.:	**1385**	**2987**
Курсовые разницы	521	1423

Прочие внереализационные доходы и расходы	864	1564
Прочие расходы, в т.ч.:	**3520**	**2206**
Курсовые разницы	518	1408
Прочие внереализационные доходы и расходы	2965	755
Услуги банка	37	43

10. Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами), могут являться:

а) юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации (Закон РФ от 22 марта 1991 г. № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»). Юридическое и (или) физическое лицо, как правило, имеет возможность определять решения, принимаемые другим юридическим лицом, с целью получения экономической выгоды от деятельности последнего (контролирует другое юридическое лицо), когда такое юридическое и (или) физическое лицо имеет:

в силу своего участия в хозяйственном обществе (товариществе) либо в соответствии с полномочиями, полученными от других лиц, более пятидесяти

процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале этого хозяйственного общества (товарищества);

право распоряжаться (непосредственно или через свои дочерние общества) более чем двадцатью процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале этого хозяйственного общества (товарищества) либо составляющих уставный (складочный) капитал вкладов, долей данного юридического лица и имеет возможность определять решения, принимаемые таким юридическим лицом.

Связанными сторонами являются:

- ООО «Кольчуга-центр» владеет 100% долей уставного фонда ООО «ИЦ Технократия»
- генеральный директор ООО «Кольчуга-центр» - Скокшина Людмила Викторовна.

Главный бухгалтер И.В. Задорожная