

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ГАЗТЕХЭКСПЕРТ» за 2020 год

1. Сведения об организации

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «ГАЗТЕХЭКСПЕРТ»
ОГРН	1147746050528
ИНН/КПП	7731463536/773101001
Вид деятельности по ОКВЭД	71.20 Технические испытания, исследования, анализ и сертификация
ОКПО	27545696
Организационно-правовая форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью
Адрес	121352, г. Москва, Славянский б-р, дом № 9, корпус 1, этаж 1, помещение II, комната 46А
Адрес организации в сети интернет	http://www.gaztehexpert.ru

Общество с ограниченной ответственностью «ГАЗТЕХЭКСПЕРТ» (далее Общество) зарегистрировано 27 января 2014 года, о чем в ЕГРЮЛ внесена запись за номером 1147746050528. Данная запись подтверждена Свидетельством о государственной регистрации юридического лица серия 77 №015523747 от 28.01.2014 г.

Уставный капитал Общества оставляет 50 000 (Пятьдесят тысяч рублей).

Учредителями ООО «ГАЗТЕХЭКСПЕРТ» являются граждане России. Доля в уставном капитале физических лиц составляет 100 %.

Руководство деятельностью Общества осуществляет генеральный директор Чернышев Алексей Александрович.

Обязанности по организации и ведению бухгалтерского учета, составлению отчетности и представлению ее в государственные органы возложены на генерального директора Общества Чернышева А. А.

Филиалы, представительства отсутствуют.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.

В 2020 году направлениями деятельности ООО «ГАЗТЕХЭКСПЕРТ» были:

- технические испытания, исследования, анализ и сертификация;
- реализация покупных товаров

Среднесписочная численность сотрудников ООО «ГАЗТЕХЭКСПЕРТ» в 2020 году составила 34 человека.

Бухгалтерская отчетность ООО «ГАЗТЕХЭКСПЕРТ» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, Учетной политики Общества.

Бухгалтерская отчетность за 2020 год сформирована в валюте Российской Федерации в тыс. руб.

Инвентаризация активов и обязательств проведена по распоряжению руководителя Общества № ИНВ1/20 от 15.12.2020 г. перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

Оценка обязательств в иностранной валюте по состоянию на отчетные даты произведена в руб. по курсу ЦБ РФ.

2. Учетная политика

2.1. Основные положения учетной политики.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 40 000 рублей.

Переоценка основных средств не производится.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств.

Срок полезного использования основных средств определяется с учетом Классификатора основных фондов ОК 013-2014 (СНС 2008) (принят и введен в действие Приказом Росстандарта от 12.12.2014 №2018-ст) (ред. от 08.05.2018).

В случае приобретения ОС, бывших в употреблении, Общество определяет норму амортизации по этому имуществу с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Ремонт основных средств осуществляется без создания резерва на ремонт ОС.

Фактические затраты на ремонт ОС включаются в расходы (счет 25 «Общепроизводственные расходы», счет 26 «Общехозяйственные расходы») по мере выполнения ремонтных работ в том периоде, в котором они были осуществлены, без отражения затрат в составе расходов будущих периодов.

Общество не будет проверять нематериальные активы на обесценение в порядке, определенном МСФО.

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

Переоценка нематериальных активов не производится.

Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

Активы, удовлетворяющие условиям признания ОС, перечисленным в п. 4 ПБУ 6/01, стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., учитываются в составе МПЗ.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, учитываемых в составе МПЗ, стоимость таких активов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Сырье и материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей.

Отпуск МПЗ в производство осуществляется методом средней себестоимости.

Тара и тарные материалы учитываются по фактической себестоимости.

Незавершенное производство на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создается.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от реализации продукции и услуг.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами Общества.

Косвенные расходы включаются в себестоимость продукции. Базой распределения косвенных расходов является заработная плата основных производственных рабочих.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме.

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами.

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно.

В состав расходов будущих периодов включаются следующие затраты:

- программные продукты, на которые не переходят права собственности
- расходы на лицензии, разрешения, аккредитации, сертификаты
- расходы на страхование.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Общество формирует резерв по сомнительным долгам по результатам инвентаризации дебиторской задолженности.

При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом.

По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 180 дней включительно резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 180 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

При формировании задолженности контрагентов, задолженность формируется в целом по контрагенту (не по договорам)

Обществом применяется Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на

прибыль» ПБУ18/02.

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Общество, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя Общества перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

Последствия изменения Учетной политики Общество отражает в бухгалтерской отчетности перспективно.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1 Статьи Актива бухгалтерского баланса (в тыс. руб.)

I Внеоборотные активы ООО «ГАЗТЕХЭКСПЕРТ»:

➤ **Результаты исследований и разработок (ст. 1120) - 400 тыс. руб. (в 2019 г. -100),** в том числе:

- Разработка роботизированный внутритрубный дефектоскоп для трубопроводов малого диаметра – 400

➤ **Основные средства (ст. 1150) - 38 383 тыс. руб. (в 2019 г. – 17 823),** в том числе по группам:

- Машины и оборудование - 3 584

- Транспортные средства - 5 154

- Офисное оборудование - 29 159

- Производственный и хозяйственный инвентарь - 486

Группа «Машины и оборудование» включает в себя

- Производственное оборудование

Группа «Производственный и хозяйственный инвентарь» включает в себя

- Инструменты

- Мебель

Группа «Офисное оборудование» включает в себя

- Вся офисная оргтехника

Размер накопительных амортизационных отчислений на 31.12.2020 г.: -

14 985 тыс.руб

II Оборотные активы ООО «ГАЗТЕХЭКСПЕРТ»:

Запасы (ст. 1210) – 4 580 тыс. руб (в 2019 г. – 41 383)

В том числе:

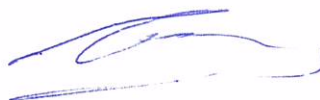
Остаток на 31.12.2020 г. на сч.10 «**Материалы**» составляет - **55 (в 2019 г. – 3)**

это сырье материалы, необходимые для производства работ

7. Прочая информация об ООО «ГАЗТЕХЭКСПЕРТ»

- Земельными участками не владеет
- Производством подакцизных товаров не занимается
- ГСМ не реализует
- Бюджетных ассигнований не получает
- Доходы иностранным юридическим лицам не выплачивает

Генеральный директор
ООО «ГАЗТЕХЭКСПЕРТ»



А.А. Чернышев

Главный бухгалтер
ООО «ГАЗТЕХЭКСПЕРТ»



Е.С. Фролова

31/03/2021

