

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К годовому бухгалтерскому балансу за 2021 г.

Общество с Ограниченной Ответственностью НПФ «Горелочный центр»

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью НПФ «Горелочный центр», юридический и фактический адрес:

620049, г. Екатеринбург, ул. Студенческая, 16, оф.230

Дата государственной регистрации: «14» ноября 1991 г.

ОГРН: 1026604968884

ИНН: 6660034582

КПП: 667001001

Зарегистрировано в ИФНС по Кировскому району г. Екатеринбургу «10» декабря 1991 г.

свидетельство № 1-0065 Серия XII-КИ

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2020 г. не возникало.

Численность работающих на конец 2021 г. составила 12 человек.

Основной вид деятельности Общества : Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2021 года.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2020 г. составляет **10 000** рублей.

2. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы от реализации в 2021 году составили **13837 тыс. руб.** (без НДС):

Доходы за прошлый отчетный период составили (без НДС):

- 2020 год – **8832 тыс. руб.**

3. Расходы, связанные с реализацией

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с реализацией в 2021 году составили 11078 тыс. руб. (без НДС)

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией составила 11078 тыс. руб.

Расходы, связанные с реализацией за прошлый отчетный период составили (без НДС):

- 2020 год – **11585** тыс. руб.

4. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2021 году составила **1030** тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма прочих доходов составила **1030** тыс. руб.

5. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2020 году составила **242** тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма прочих расходов составила **242** тыс. руб.

Разницы между бухгалтерским и налоговым учетом за 2021 год не существует.

6. Финансовый результат от основного вида деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2020 году составил 3547 тыс. руб.

9. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2021 год утверждена Приказом №1 от 31 декабря 2020 г.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ.

Обществом не создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в соответствии с ПБУ 9/99.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

Незавершенное производство учитывается на счете 20 «Основное производство» в размере фактической стоимости.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а так же выполнением работ и оказанием услуг относятся: затраты на приобретение материалов и комплектующих, заработная плата и налоги с заработной платы, соисполнители по договорам

Общепроизводственные затраты учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением затрат по видам номенклатуры.

Распределение общепроизводственных расходов, учитываемых по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы» осуществляется пропорционально выручке от реализации продукции (работ, услуг).

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.

Резервы предстоящих расходов и платежей в 2021 году не создавались.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.