

Пояснительная записка АНО" НТЦ ЭЛИФОМ" к бухгалтерскому балансу за 2021 год

1. Основные сведения об организации

Автономная некоммерческая организация Научно-технический центр «Электроизоляционные и фольгирс материалы».

Юридический адрес: 127051, Москва, Сухаревский М. пер.. д.9, стр.1 офис 36 (руководство)

Фактический адрес: 11250, Москва, Красноказарменная ул. д.12 (производство)

Дата государственной регистрации организации : « 06 » августа 1997 г. (ГУ МРП)

ОГРН: 1027739884809 (Свидетельство 77 № 007368968 от 25 декабря 2002 года МИ МНС России № 39 г

ИНН: 7702194173

КПП: 770201001

Зарегистрировано в ИФНС России № 02 по г. ЦАО г.Москвы « 03 » марта 2000 г.

Свидетельство серия 77 № 0397418

Бухгалтерская отчетность организации 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 2021 г. не возникало.

Численность работающих на конец 2021 г. составила 18 человек.

Основной вид деятельности : Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук : с 01.01.2017 **ОКВЭД - 72.19**

Деятельность осуществлялась на протяжении всего периода 2021 года и была направлена на получение

в отчетном и последующих периодах. Размер Уставного капитала Организации на 31.12.2021 г. составляет 0 рублей (АНО).

2. Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации в 2021 году составили : 176 106 888.64

Доходы за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

2021 год – 176 106 888.64 руб;

2020 год - 87 10 509.07 руб.

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 .руб 175 420 134.00.(без НДС).

- 600 000 руб амортизация ОС не принимаемая для целей НУ

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2021 году составил 686 755 руб.

5.Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2021 году составила 0 руб

Для целей налогового учета сумма прочих доходов составила 0 руб.

6.Прочие расходы

Сумма прочих расходов(внереализационные) в 2021 году составила 2,381,028.41 руб.00 коп.

7. Расчет по налогу на прибыль

Организация формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18\02

«Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».
Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 686 755 .00 руб.

Ставка налога на прибыль в 2021 году составила 23%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2020 год составила 137 351.00 .руб.
Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 686 755 .00 руб..Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составляет .137 351.00 . что соответствует данным налоговой декларации за 2021 год.

8. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Организацией, составлено в соответствии с положением Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями. Учетная политика Организации на 2014 год утверждена Приказом № 04-УП от 31 декабря 2013 г. с изменениями на 2018 год (Приложение к приказу № 4-УП " О ведении раздельного учета обгаемых и

Первоначальная стоимость ОС Организации погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества

предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию

Организация не создает резерва на ремонт ОС

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года

в 2017 году произведена переоценка ОС текущей рыночной стоимости (п.17-19 ПБУ14/2017) внесены изменения в учетную политику организации Решение об изменении установленного срока проведения переоценки принимается на основании анализа изменений стоимости основных средств, проводимого финансово-экономическими службами организации, согласно пункту 43 методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденных приказом Минфина России от 13 октября 2003 г. № 91н, для этого могут быть использованы данные на аналогичную продукцию, полученные от фирм-изготовителей; сведения об уровне цен, имеющиеся у органов государственной статистики, торговых инспекций и организаций. В 2019 году списаны ОС на сумму 44000000, в т. ч. остаточная стоимость амортизации в сумме 7 874 702.68, оборудования пришедшего в полную негодность и материально и физически устаревшее, со сроком эксплуатации более 40 лет.

в 2021 году приняты на учет ОС собственного производства, собранные из запасных частей от модернизации, списанного и разобранного оборудования и созданного вновь. Оценочная стоимость 100 000 000 руб.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

Резервы по сомнительным долгам в отчетном году не создавались по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

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, относятся работы связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а так же выполнением работ и оказанием услуг.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 20 «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. Транспортные расходы по доставке товаров учитываются отдельно на счете 44 «Расходы на продажу». При выбытии финансовых вложений их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Затраты, которые были ранее учтены организацией в составе расходов будущих периодов с отражением на счете 97, в регистрах бухгалтерского учета не переносятся.

В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат

списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату.

Резервы предстоящих расходов и платежей в 2020 году не создавались.

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

Главный бухгалтер

Л.Н.Архипова

званные

г. Москва)

к

ДОХОДОВ

расчетах

необлагаемых операций по НДС") Если доля совокупных расходов на производство товаров (р

абот, услуг), операции которых не подлежат обложению НДС, не превышают 5 процентов общ

ей величины совокупных расходов на производство, то входной налог полностью принимается

к вычету. Расчет ведется ежеквартально при наличии необлагаемых операций по НДС.