

# АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО НАУЧНО-ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ ФИРМА “ВИРТ”

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к балансу за 2021 год.

### 1. Сведения об организации

Полное наименование организации	Акционерное общество «Научно-производственная фирма «ВИРТ»
Юридический и почтовый адрес	117393, г. Москва, ул. Профсоюзная, д. 78, стр. 1
Контактный телефон	8-495-330-22-11
Основной вид деятельности по ОКВЭД	Деятельность, связанная с использованием ВТ и информационных технологий, прочая
Среднесписочная численность, человек	9
Размер уставного капитала	21 000 руб.

### 2. Основные показатели деятельности

В 2021 году, согласно основному виду деятельности, организация изготавливала приборы научно-технического назначения.

Затраты, связанные с осуществлением основного вида деятельности в 2021 г.

	тыс. руб.
Материальные затраты	8261
Расходы на оплату труда	12110
Отчисления на социальные нужды	2224
Амортизация	0
Прочие затраты	3388
<b>Итого</b>	<b>25983</b>

Выручка (без НДС) от продажи продукции, товаров, работ, услуг за 2021 год составила 29937 тыс. руб. Себестоимость оказанных услуг за 2021 г. составила 13858 тыс. руб.

В соответствии с учетной политикой управленческие расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и коммерческие расходы, учитываемые на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно списываются на счет 90 «Продажи», и признаются отдельно в составе управленческих и коммерческих расходов в качестве расходов по обычным видам деятельности. Таким образом, себестоимость услуг сформирована без учета управленческих и коммерческих расходов. Коммерческие расходы составили 0 тыс. руб., управленческие – 8219 тыс. руб.

В 2021 году новые основные средства для ведения основной деятельности не приобретались.

Прочие доходы и расходы за 2021 год.

Вид дохода (расхода)	Сумма дохода, тыс. руб.	Сумма расхода, тыс. руб.
Прочие доходы	2	
Проценты к получению	1150	--
Прочие расходы	--	274
<b>Итого:</b>	<b>1152</b>	<b>274</b>

В части прочих доходов и расходов организацией была получена прибыль в размере 878 тыс. руб.

### 3. Расшифровка отдельных статей бухгалтерского баланса на 31.12.2021 г.

3.1. Стр. 1120 Результаты исследований и разработок – 4 321 тыс. руб. Первоначальная стоимость НИОКР 17 280 тыс. руб. Часть стоимости, списанной на расходы 12 959 тыс. руб. Таким образом, стоимость НИОКР на конец года - 4 321 тыс. руб.

3.2. Стр. 1210 Запасы. Строка включает остаток сырья и материалов в сумме - 385 тыс. руб.



- 3.3. Стр. 1220 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям – 245 тыс. руб.  
3.4. Стр. 1230 Дебиторская задолженность – 2 771 тыс. руб. Показатель складывается из суммы авансовых платежей поставщикам товаров, работ и услуг, которые будут оказаны в следующие отчетные периоды, а также из излишне удержанных налоговым органом сумм налогов, страховых взносов.  
3.5. Стр. 1250 Денежные средства и денежные эквиваленты – 7 516 тыс. руб.  
3.6. Стр. 1240 Финансовые вложения – 28 000 тыс. руб. Депозит в банке.  
3.7. Стр. 1310 Уставный капитал – 21 тыс. руб. Уставный капитал оплачен полностью.  
3.8. Стр. 1370 Нераспределенная прибыль – 38 001 тыс. руб.  
3.9. Стр. 620 Кредиторская задолженность, всего – 8 027 тыс. руб.

#### 4. Информация о связанных сторонах

Состав связанных с АО «НПФ «ВИРТ» сторон на 31.12.2021 г.:

- гражданин Российской Федерации Папян Павел Папикович. Данное физическое лицо владеет 50% доли в уставном капитале АО «НПФ «ВИРТ». В отчетном периоде между организацией АО «НПФ «ВИРТ» и указанной связанной стороной не проводились операции по купле-продаже товаров, работ, услуг. В то же время Папян П.П. является директором АО «НПФ «ВИРТ». В отчетном периоде была произведена выплата дивидендов в размере 497 тыс. руб. Незавершенные операции с указанным физическим лицом отсутствуют. Резервы по сомнительным долгам по данному физическому лицу не создавались. Списанная дебиторская задолженность или задолженность с истекшим сроком исковой давности по данной связанной стороне отсутствует;
- гражданка Российской Федерации Емельянова Наталия Борисовна. Данное физическое лицо владеет 28,58% доли в уставном капитале АО «НПФ «ВИРТ». В отчетном периоде между организацией АО «НПФ «ВИРТ» и указанной связанной стороной не проводились операции по купле-продаже товаров, работ, услуг. В то же время Емельянова Н.Б. является главным бухгалтером АО «НПФ «ВИРТ». В отчетном периоде была произведена выплата дивидендов в размере 284 тыс. руб. Незавершенные операции с указанным физическим лицом отсутствуют. Резервы по сомнительным долгам по данному физическому лицу не создавались. Списанная дебиторская задолженность или задолженность с истекшим сроком исковой давности по данной связанной стороне отсутствует.

#### 5. Информация об учетной политике

Организация ведет бухгалтерский учет и составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с правилами, установленными в Российской Федерации.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начислялась линейным методом;
- основные средства стоимостью менее 40.000,00 руб. принимались к бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов и списывались в расходы единовременно;
- материально-производственные запасы при отпуске в производство учитывались по средней себестоимости единицы;
- финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке. Выручка от продажи товаров, работ, услуг, цена по которым была выражена в иностранной валюте, а перечисление денежных средств или эквивалентов осуществлялось в рублях, определялась по курсу ЦБ РФ на более раннюю из двух дат: дату авансового платежа или дату продажи товаров, работ, услуг;
- в случае, если выручка от выполнения, оказания, продажи работ, услуг признается поэтапно, готовность каждого этапа определяется путем подписания актов о сдаче работ, оказании услуг в определенной части;
- начисленные проценты по займам отражались в составе прочих расходов ежемесячно;
- временно свободные денежные средства, размещаемые на депозитах банков с определенным сроком погашения, не относились к денежным эквивалентам;
- счета-фактуры, выданные на аванс, не имели отдельной нумерации. Все счета-фактуры носили единую цифровую нумерацию.

#### 6. Информация, отражаемая в соответствии с ПБУ 18/02

6.1. Организация не применяла в 2021 году ПБУ 18/02, согласно заявленной учетной политике.

6.2. Налог на прибыль в 2021 год составил 1 789 тыс. руб.

6.3. Налоговые ставки по налогу на прибыль, применяемые в отчетном году не изменились по сравнению с предыдущим годом. Структура ставки по налогу на прибыль в федеральный бюджет - 3% от налогооблагаемой базы, в региональный – 17%.



## **7. Информация о договорах строительного подряда**

В отчетном периоде АО «НПФ «ВИРТ» не имело действующих договоров строительного подряда.

## **8. Информация о курсовых разнице**

8.1. В отчетном периоде в организации отсутствовали курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте. Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях, также отсутствовали.

8.2. В 2021 году у организации отсутствовали договоры с контрагентами, цена которых была выражена в иностранной валюте или условных единицах.

8.3. Курсовые разницы, связанные с конвертацией денежных средств из одной валюты в другую, в организации отсутствовали.

## **9. Информация о материально-производственных запасах, принадлежащих организации**

9.1. В отчетном периоде в АО «НПФ «ВИРТ» способы оценки материально-производственных запасов не изменялись.

9.2. В отчетном периоде материально-производственные запасы, принадлежащие АО «НПФ «ВИРТ» в залог, не передавались.

9.3. В отчетном периоде резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создавались и не числились в учете.

9.4. Материально-производственные запасы принимались к бухгалтерскому учету по фактической стоимости, формируемой в соответствии с ПБУ 5/01.

## **10. Информация по учету основных средств**

10.1. В отчетном периоде основные средства не приобретались. На конец года на предприятии числятся основные средства (ОС) на сумму – 150 тыс. руб. Начисленная амортизация по ОС составляет - 150 тыс. руб. Таким образом, остаточная стоимость ОС на конец года (Стр. 1150 бухгалтерского баланса) - 0 руб.

## **11. Информация о событиях после отчетной даты**

В отчетном периоде не выявлено событий, произошедших после наступления отчетной даты и свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условий, в которых организация ведет свою деятельность.

## **12. Информация об условных обязательствах, условных активах, оценочных обязательствах**

12.1. В отчетном периоде отсутствовали условные обязательства, условные активы и оценочные обязательства.

12.2. Используя положения п. 3 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», в отчетном периоде организация не создавала резервы по оценочным обязательствам.

## **13. Информация по сегментам**

В отчетном периоде АО «НПФ «ВИРТ» не разделяло свою деятельность на сегменты.

## **14. Информация о государственной помощи**

В отчетном периоде АО «НПФ «ВИРТ» не получало бюджетные средства и государственную помощь в иной форме.

## **15. Информация о нематериальных активах**

15.1. Нематериальные активы, создавались собственными силами организации, оценивались в порядке, предусмотренном п. 14 ПБУ 14/2007.

15.2. Сроки полезного использования нематериальных активов устанавливались по каждому нематериальному активу с учетом его характеристик, руководствуясь п. 26 ПБУ 14/2007. В отчетном периоде нематериальные активы на балансе организации составили 0 тыс. руб.

15.3. Изменение сроков полезного использования нематериальных активов и способов их амортизации в отчетном периоде не производилось.



## **16. Информация по кредитам и займам полученным.**

16.1. В отчетном периоде в организации отсутствовали привлеченные займы и кредиты.

16.2. В отчетном периоде организация не выдавала и не получала векселя, облигации контрагентов.

16.3. В отчетном периоде организация не имела обязательств по выплате процентов по займам и кредитам.

## **17. Информация о прекращаемой деятельности**

В отчетном периоде организацией не прекращалась деятельность по производству продукции, выполнению работ, оказанию услуг. В течение 12 месяцев после окончания отчетного периода организация не планирует ликвидацию или приостановку деятельности.

## **18. Информация о расходах на НИОКР**

В отчетном периоде организацией производились расходы, связанные с научно-исследовательскими и опытно-конструкторскими работами на сумму 1 812 тыс. руб.

## **19. Информация о финансовых вложениях**

19.1. В отчетном периоде на учете организации присутствовали финансовые вложения, связанные с размещением депозитов на счетах в банках. Остаточная стоимость депозитов на 31.12.2021 составляет 28 000 тыс. руб. За отчетный период доход от использования депозитов составил 1 150 тыс. руб.

19.2. Оценка финансовых вложений при их поступлении и выбытии осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

19.3. В отчетном периоде способы оценки выбывающих финансовых активов не изменились.

## **20. Информация об участии в совместной деятельности**

Организация не является участником договора о совместной деятельности.

## **21. Информация об изменениях оценочных значений**

В отчетном периоде не происходило изменение оценочных значений.

## **22. Информация о существенных ошибках в бухгалтерском учете и отчетности**

В отчетном периоде не выявлены существенные ошибки прошлых лет, которые требовали исправления.

## **23. Информация о затратах на освоение природных ресурсов**

В отчетном периоде организация не проводила работы по поиску, оценке, разведке месторождений полезных ископаемых. На балансе организации не числились материальные и нематериальные поисковые активы.

Директор

Главный бухгалтер



Папаян П.П.

Емельянова Н.Б.