

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К КОРРЕКТИРУЮЩЕМУ ГОДОВОМУ ОТЧЁТУ

ООО «НРТБ-С»

за 2021 год

Общество с ограниченной ответственностью «НРТБ - Система», именуемое далее «Общество», создано в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом от 8 февраля 1998 г. К 14-ФЗ «Об Обществах с ограниченной ответственностью», другими нормативными правовыми актами.

Полное фирменное наименование Общества на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «НРТБ-Система».

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке: ООО «НРТБ-С».

Полное фирменное наименование Общества на английском языке: NRTB-System, Limited Liability Company.

Сокращенное фирменное наименование Общества на английском языке: NRTB-S, LLC.

Местонахождение Общества: 121205, город Москва, Территория инновационного центра Сколково, Большой бульвар, дом 42, строение 1, этаж 4, помещение 1448, рабочее место 18.

Почтовый адрес Общества: 121205, город Москва, Территория инновационного центра Сколково, Большой бульвар, дом 42, строение 1, этаж 4, помещение 1448, рабочее место 18.

Уставный капитал определяет минимальный размер имущества Общества, гарантирует интересы его кредиторов. Уставный капитал Общества составляет 20 000 (двадцать тысяч) рублей. Общество имеет круглую печать, содержащую его полное фирменное наименование на русском языке и указание на местонахождения Общества.

Общество осуществляет исключительно исследовательскую деятельность. Под исследовательской деятельностью понимается осуществление исследований, разработок и коммерциализация их результатов по направлениям, определённым пунктом 8 статьи 10 Федерального закона от 28 сентября 2010 года № 244 «Об инновационном центре «Сколково». С 12.05.2012 года ООО «НРТБ-С» был присвоен статус участника проекта «Сколково». В 2022 году Общество утратило статус участника проекта в связи с истечением десяти лет со дня присвоения статуса участника проекта.

Численность работающих на отчетную дату - 5 человек. Общество применяет общий режим налогообложения.

Общество является собственником имущества, созданного за счет внесения вкладов в уставный капитал, а также произведенного и приобретенного в процессе хозяйственной деятельности Общества. Общество несет ответственность по своим обязательствам всем принадлежащим ему имуществом.

Общество не отвечает по обязательствам своих участников.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор – Кобелев Виктор Николаевич.

ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Учетная политика утверждена приказом Генерального директора от 29.12.2017 №10.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

1. Бухгалтерский учет в организации осуществлялся бухгалтерией под руководством главного бухгалтера.

2. Бухгалтерский учет нематериальных активов (НМА) осуществляется в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», утв. приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н, и настоящей Учетной политикой.

3. Учет НМА организован в соответствии с Рабочим планом счетов на 04.01 «Нематериальные активы» по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия объекта к бухгалтерскому учету. Принятие объекта на баланс осуществляется на основании акта.

4. Амортизация нематериальных активов производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости НМА и срока полезного использования объектов.

5. Аналитический учет НМА организован по видам НМА.

6. Срок полезного использования объекта нематериальных активов определяется при принятии к учету данного объекта

7. В учетную политику Общества в 2021 году внесены изменения (Приказ №8 от 31.12.2020), которые были вызваны изменениями законодательства Российской Федерации.

В соответствии с новым Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Министра финансов №180н от 15.11.2019 г., учет МПЗ в Обществе с 01.01.2021 г. ведется с применением указанного ФСБУ. Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Характеристика деятельности предприятия за отчетный год

1. Нематериальные активы

К нематериальным активам относятся исключительные права на изобретения по патентам. Общество обладало исключительными правами на НМА в количестве 44 патента.

Первоначальная стоимость нематериальных активов, принимаемых к бухгалтерскому учету, определяется применительно к порядку, приведенному в пункте 8 Положения по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2007.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости НМА и срока полезного использования объектов.

На 31.12.2021 г. Общество провело инвентаризацию НМА и списало по её результатам 26 патентов на сумму 1 240 517,00 тыс. руб. Так же Общество провело переоценку 18 патентов на изобретения. Организация, проводившая оценку, - ООО «Компания оценки и права» (ИНН 3325007935). По результатам переоценки патентов остаток НМА составляет 87 219 тыс. рублей (строка 5101 Пояснения к бух. балансу).

2. Основные средства.

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации, для управленческих нужд. При этом должны одновременно соблюдаться условия:

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;
- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- стоимость объекта превышает 40 000 руб.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Под первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не

денежными средствами, считается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. №1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования. Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств, приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Здания и сооружения	от 5 до 20
Машины и оборудование	от 3 до 20
Офисное оборудование	от 2 до 5
Транспортные средства	от 3 до 15
Производственный и хозяйственный инвентарь	от 3 до 20

Амортизация по всем видам основных средств начисляется линейным способом. Амортизация не начисляется по полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств, стоимостью не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов.

Переоценка основных средств в 2021 году не проводилась, т.к. учетной политикой переоценка основных средств не предусмотрена.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, отраженной в договоре аренды.

В 2021 году Обществом арендовались служебные помещения под офис по адресам:

- г. Москва, территория инновационного центра Сколково, Большой бульвар, дом № 42, строение 1, этаж 4, помещение 1448, РМ 18
- г. Москва, Ленинградское шоссе, д. 64, корп. 2.

3. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Для учета наличных денежных средств Обществом предусмотрен субсчет 50.01 «Касса организации». На 31.12.2021 г. сальдо по данному субсчету отсутствует.

Лимит хранения денежных средств в кассе Общества не установлен.

Учет операций по расчетным счетам ведется на счете 51 «Расчетный счет». На 31.12.2021 г. остаток соответствует данным, отраженным в строке 1250 Бухгалтерского баланса, и составляет 147 тыс. рублей.

4. Заемные средства.

Заключен договор процентного займа от 16 ноября 2012 года на осуществление хозяйственной деятельности, задолженность на 31.12.2021 год составляет 76 507 тыс. руб., на отчетную дату долг перед кредитором не погашен и переведен в долгосрочный заём. Заключен договор № 2/09-21 от 09 сентября 2021 г. на 1200 тыс.

Сумма долгосрочного займа составляет 77 707 тыс. руб. (строка 1410 Бухгалтерского баланса)

5. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Обществом на 31.12.2021 год проведена инвентаризация расчетов с покупателями, поставщиками и прочими кредиторами. Дебиторская задолженность отсутствует. Сумма кредиторской задолженности составила 3 600 тыс. руб., отраженной в строке 1450 Бухгалтерского баланса и 840 тыс. руб., отраженной в строке 1520 Бухгалтерского баланса.

6. Сумма налогов, уплаченных в отчетном году.

По итогам 2021 года в бюджет и внебюджетные фонды было перечислено налогов и сборов на общую сумму 1870 тыс. руб.

7. Экономическая среда.

В связи с пандемией были приняты различные меры, направленные на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, такие как запрет и ограничение передвижения, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие секторов экономики и отдельных предприятий. Эти меры значительно ограничили экономическую деятельность по всему миру и в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на деятельность участников рынка, клиентов, поставщиков

и сотрудников Общества, а также на экономику в течение неопределенного периода времени.

Руководством Общества в 2021 году принимались все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества в условиях пандемии: регулярно проводится термометрия, тестирование на выявление вируса у сотрудников, а также по желанию работников проводится бесплатная вакцинация. Регулярно проводится дезинфекция помещений, как своими силами, так и с привлечением сторонних исполнителей. Осуществляется контроль и обеспечение сотрудников средствами индивидуальной защиты. В связи со своевременно предпринятыми мерами, в Обществе отсутствует приостановка в операционной деятельности, все сотрудники работают в штатном режиме, также отсутствуют нарушения условий договоров, влияние внешних факторов на ликвидность и оборотный капитал. Пандемия COVID-19 не оказала негативного влияния на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем.

8. Информация о связанных сторонах.

АО «НРТБ» являлось участником Общества с ограниченной ответственностью «НРТБ-Система» с долей в уставном капитале 25 процентов.

24.06.2021 г. АО «НРТБ» продало долю в размере 25 процентов ООО «НРТБ-К». В АО «НРТБ», ООО «НРТБ-Капитал» является участником со 100 процентным участием.

9. Информация о прекращении деятельности.

В ходе осуществления исследовательской деятельности по проекту «Технология создания универсальной навигационно-посадочной системы» ООО «НРТБ-Система» в Российской Федерации получены 16 патентов на изобретения, изготовлен и испытан экспериментальный образец системы, подтверждены основные технические решения и достижимость высоких характеристик системы. Общество имеет Лицензию Министерства промышленности и торговли Российской Федерации на осуществление разработки, производства испытания и ремонта авиационной техники (№ 13320-АТ от 01.04.2015). Ведется работа с потенциальными потребителями системы в авиации общего назначения и беспилотной авиации.

Прорабатываются условия выполнения в 2022-2024 годах работ по навигационному обеспечению беспилотных систем мониторинга

строительства крупных промышленных объектов на основе указанных научно-технических заделов.

Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения своей деятельности.

Результаты деятельности ООО «НРТБ-С»
ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА 2021 ГОД

№ п/п	Показатели	Ед.изм. тыс.руб.	2021 год
1	2	3	4
1.	Выручка от реализации работ (без НДС)	тыс.руб.	0,00
2.	Себестоимость продаж	тыс.руб.	0,00
3.	Управленческие расходы	тыс.руб.	0,00
4.	Проценты к уплате	тыс.руб.	(3 289,00)
5.	Прочие доходы	тыс.руб.	11 399,00
6.	Прочее расходы	тыс.руб.	(11863,00)
7.	Прибыль (убыток) до налогообложения	тыс.руб.	(3 753)
8.	Прочее	тыс.руб.	(5 764)
8.	Убыток	тыс.руб.	(9 517,00)

В 2021 г. Общество не заключено договоров на выполнение научно-исследовательской деятельности.

Чистые активы организации по состоянию на 31.12.2021 г. составляют 802 078 тыс. руб.

Генеральный директор
ООО «НРТБ-С»



Кобелев В.Н.

