

Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Общие сведения о деятельности фирмы

Общество с ограниченной ответственностью «Система Антиконтрафакт» было создано 22 сентября 2015 года и зарегистрировано по адресу: 117218, г. Москва, ул. Кржижановского, дом 23А. Адрес регистрации совпадает с фактическим местом нахождения. Его учредителями являются граждане РФ.

На конец отчетного периода в фирме работал 1 человек.

Состав членов исполнительных органов Общества:

- Генеральный директор: Поликарпов Максим Петрович.

Организация не имеет обособленных подразделений и филиалов, дочерних и зависимых обществ.

Основным видом деятельности является деятельность по оказанию услуг в области стандартизации и метрологии.

ООО «Система Антиконтрафакт» — общество, являющееся взаимосвязанной организацией, по отношению к организациям ООО «Бизнес Тренд», ООО «Бизнес Тренд», ООО «Бизнес Тренд (БТ)», ООО «Евразийская ассоциация поставщиков шельфового оборудования», т.к. один из участников представлен одним и тем же лицом.

Основные элементы учетной политики организации.

Информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований российского законодательства о бухгалтерском учете и учетной политике организации. Каких-либо отступлений и нарушений правил ведения учета допущено не было. Организация занимается оказанием услуг. Реализация услуг определяется по дате отгрузки. Договора, предусматривающие не денежные формы оплаты, отсутствуют. При исчислении налогов на прибыль и НДС используется метод начисления. При исчислении налога на прибыль применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".

Уровень существенности показателей составляет 5% от итога баланса. Оценка материально-производственных запасов производится по цене приобретения. Амортизационные отчисления производятся линейным способом. Ежегодная переоценка ОС не производится. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Учет основных средств ведется согласно Приказа Минфина России от 17.09.2020 N 204н "Об утверждении Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения". Амортизация основных средств, в бухгалтерском учете начисляется линейным методом ежемесячно. Основные средства, стоимость которых не превышает 100 т. руб. списывается на расходы в бухгалтерском учете одновременно после ввода в эксплуатацию. Ежегодная переоценка основных средств не производится. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1 по каждому объекту на основе ожидаемых условий эксплуатации, предполагаемого физического износа и морального устаревания, а также планов по замене и модернизации ОС (п. 9 ФСБУ 6/2020).

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2007, утвержденного Приказом Минфина России от 27 декабря 2007 г. N 153н. В учете организации числятся секреты ноу-хау. Амортизация по данным активам не начисляется.

Материально-производственные запасы учитываются согласно ФСБУ 5/2019 по фактической стоимости.

В качестве активов, относимых к спец. оснастке и спецодежде может учитываться форменная одежда и средства индивидуальной защиты, выдаваемые сотрудникам организации на срок от 1 года до 3 лет. Списание форменной одежды будет производиться линейным методом.

Операции в иностранной валюте организацией не осуществляются. Лизинговые операции и обеспечения отсутствуют. В отчетном периоде Общество не предоставляло гарантии и поручительства по обязательствам третьих лиц, в отношении предприятия дело о банкротстве не возбуждалось, юридический адрес, фактический адрес, почтовый адрес, а также платежные реквизиты не менялись,

отсутствуют факты судебного взыскания задолженности перед кредитными организациями, Общество не имеет активов, обремененных залоговыми обязательствами.

Возможность привлечения дополнительных денежных средств по состоянию на 31.12.2022 г. отсутствует.

Операции в отношении существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, отсутствуют.

Расшифровка отдельных показателей отчетности.

В отчете о финансовых результатах за 2022 год были отражены доходы от оказания услуг в сумме 22717 тыс. руб., себестоимость составила 14354 тыс. руб., управленческие расходы - 368 тыс. руб., прочие расходы, в основном, представлены комиссией за услуги банка - 231 тыс. руб.

ООО «Система Антиконтрафакт» создает резерв по сомнительным долгам.

Затраты на производство аккумулируются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство. Общехозяйственные расходы отражаются на счете 26.

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, создание которых не обязательно в соответствии с действующим законодательством – не создаются.

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

Начисленные проценты отражаются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Дебиторская задолженность предприятия по состоянию на 31 декабря 2022 г. составила 10489 тыс. руб. Кредиторская задолженность предприятия по состоянию на 31 декабря 2022 года – 2737 тыс. руб. Просроченной задолженности у Общества нет.

Инвестиционная деятельность

Основные фонды в организации отсутствуют.

По итогам 2022 года организацией была получена прибыль. Покрыты убытки прошлых лет.

Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Учитывая экономическую ситуацию в России, введение взаимных санкций России, стран ЕС и США, а также ряд политических факторов, ограничение доступа российских компаний к международному капиталу и рынкам экспорта, а также иные негативные последствия 2019-2020 гг. руководство Общества не может достоверно оценить влияние дальнейшего развития экономической ситуации на ее будущее финансовое положение. Общество оценивает данный риск как средний и продолжает осуществлять оптимизацию своих издержек, принимать меры по увеличению оборачиваемости дебиторской задолженности. Руководство Компании считает, что принимает все необходимые меры для дальнейшего развития бизнеса Компании в сложившихся обстоятельствах.

Генеральный директор

М.П. Поликарпов