

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО НАУЧНО-ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ ФИРМА “ВИРТ”

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к балансу за 2022 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 2022 году, согласно основному виду деятельности, организация изготавливала приборы научно-технического назначения.

Затраты, связанные с осуществлением основного вида деятельности в 2022 г.

	тыс. руб.
Материальные затраты	7941
Расходы на оплату труда	18471
Отчисления на социальные нужды	3063
Амортизация	0
Прочие затраты	1898
Итого	31373

Выручка (без НДС) от продажи продукции, товаров, работ, услуг за 2022 год составила 30860 тыс. руб. Себестоимость оказанных услуг за 2022 г. составила 14223 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 – 16600 тыс. руб.

В 2022 году новые основные средства для ведения основной деятельности не приобретались.

Прочие доходы и расходы за 2022 год.

Вид дохода (расхода)	Сумма дохода, тыс. руб.	Сумма расхода, тыс. руб.
Прочие доходы	--	--
Проценты к получению	1284	--
Прочие расходы	--	113
Итого:	1284	113

В части прочих доходов и расходов организацией была получена прибыль в размере 1171 тыс. руб.

3. Расшифровка отдельных статей бухгалтерского баланса на 31.12.2022 г.

3.1. Стр. 1120 Результаты исследований и разработок – 4 081 тыс. руб. Первоначальная стоимость НИОКР 17 844 тыс. руб. Часть стоимости, списанной на расходы 13 763 тыс. руб. Таким образом, стоимость НИОКР на конец года - 4 081 тыс. руб.

3.2. Стр. 1210 Запасы. Строка включает остаток сырья и материалов в сумме - 659 тыс. руб.

- 3.3. Стр. 1220 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям – 297 тыс. руб.
- 3.4. Стр. 1230 Дебиторская задолженность – 3 681 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 – 7 172 тыс. руб.
- 3.6. Стр. 1240 Финансовые вложения – 17 000 тыс. руб. Депозит в банке.
- 3.7. Стр. 1310 Уставный капитал – 21 тыс. руб. Уставный капитал оплачен полностью.
- 3.8. Стр. 1370 Нераспределенная прибыль – 35 461 тыс. руб.
- 3.9. Стр. 620 Кредиторская задолженность, всего – 0 тыс. руб.

4. Информация о связанных сторонах

Состав связанных с АО «НПФ «ВИРТ» сторон на 31.12.2022 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 1750 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 1000 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 2022 году ПБУ 18/02, согласно заявленной учетной политике.
- 6.2. Налог на прибыль в 2022 год составил 248 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 2022 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 – 141 тыс. руб. Начисленная амортизация по ОС составляет - 141 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 1 065 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 31.12.2022 составляет 17 000 тыс. руб. За отчетный период доход от использования депозитов составил 1 284 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



Папан П.П.

Емельянова Н.Б.