

ПОЯСНЕНИЯ

К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Общества с ограниченной ответственностью «Научно-технический центр инноваций»

ЗА 2022 ГОД

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Научно-технический центр инноваций» (далее – «Общество») зарегистрировано 19 декабря 2012 года. Основной вид деятельности – научные исследования и разработки в области естественных и технических наук (Код ОКВЭД 72.19).

Общество было зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией МНС России № 46 по г. Москве. 19.12.2012г., ОГРН 1117746858030.

В 2020 году в Ленинградской области было зарегистрировано обособленное подразделение ОП КУЗЬМОЛОВСКИЙ в Инспекции Федеральной налоговой службы по Всеволожскому району Ленинградской области (МИФНС России №2 по Ленинградской области (код инспекции 4706) КПП 470345001, ОКТМО 41612158).

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор Анисифоров Антон Алексеевич.

Количество застрахованных лиц на конец 31 декабря 2022 года составило 9 человек: штатные сотрудники – 6 чел., дополнительно 3 чел. - по совместительству. Среднесписочная численность за 2022 год составила 6 чел.

II. Учетная политика

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерский отчет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

3. Учет и списание материалов

Списание материалов происходит по средней себестоимости.

4. Прочие оборотные и внеоборотные активы

В состав внеоборотных активов включаются основные средства.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений. Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится. Амортизация начисляется линейным способом.

В состав оборотных активов включена дебиторская задолженность, денежные средства и денежные эквиваленты, расходы будущих периодов. Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. Затраты на программный продукт списываются на момент оприходования.

5. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

6. Признание доходов

Выручка от НИОКР признается по мере выполнения работ (или оказания услуг) для заказчиков и предъявления им расчетных документов. Деятельность не облагается налогом на добавленную стоимость.

7. Признание расходов

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты
- курсовыми разницами и прочими отклонениями по валютным операциям
- услуги банков
- госпошлины
- патентные пошлины и услуги патентных бюро
- штрафы, пени

III. Раскрытие существенных показателей

1. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков

Величина дебиторской задолженности на 31.12.2022г. составляет 640 тыс. рублей, в том числе расчеты с поставщиками по авансам выданным – 95 тыс. руб., прочая дебиторская задолженность – 545 тыс. руб. Данная задолженность относится к краткосрочной.

В 2022 году нереальная к взысканию дебиторская задолженность покупателей отсутствовала.

2. Денежные средства

Наименование счета	На 31.12.2022	На 31.12.2021
По расчетным счетам	292	1 089
Итого	292	1 089

3. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам на 31.12.2022 г. Составляет 240 тыс. руб., в том числе задолженность поставщикам – 13 тыс. руб., задолженность по взносам за 2 кв.2022г. – 227 тыс. руб. (по срокам погашения в июле и августе 2023г.). Данная задолженность относится к краткосрочной.

4. Налоги

Налог на прибыль организации

С 07 ноября 2016г. ООО «НТЦИ» получило статус участника проекта создания и обеспечения функционирования инновационного центра «Сколково» (Основной регистрационный № 1121637). С 01 декабря 2016г. ООО «НТЦИ» освобождено от уплаты налога на прибыль. На 2022 год освобождение продлено.

Налог на добавленную стоимость

ООО «НТЦИ» освобождено от налога на добавленную стоимость. На 2022 год освобождение продлено.

5. Выручка от продаж

Выручка от НИОКР за 2022 год отсутствовала.

В апреле 2022 г. получен патент на изобретение - Источник медицинских нейтронов ("МАРС") в США. В августе 2022 г. получен патент на изобретение - Источник медицинских нейтронов ("МАРС") в Социалистической Республике Вьетнам.

Проведены опытно-исследовательские работы по синтезу лабораторных образцов летучего соединения - безводного литий-гексафторацетилацетонатного комплекса иттербия. Совместно с партнерскими организациями проведены количественные элементные анализы полученных лабораторных образцов, а также осуществлены их гидродинамические испытания на исследовательской центрифуге для разделения изотопов. По результатам гидродинамических испытаний отобраны и направлены на изотопный анализ головные и хвостовые фракции исследуемого материала.

Научная деятельность в 2022 году осуществлялась за счет собственных средств организации.

Часть затрат незавершенного производства в сумме 7 500 тыс. руб. списаны на НИОКР.

7. Затраты

Затраты на производство : ВСЕГО – 9 755 тыс. руб.,

в том числе:

амортизация – 321 тыс. руб.;
материальные затраты – 334 тыс. руб.;
оплата труда – 5 722 тыс. руб.;
соц. взносы - 813 тыс. руб.;
прочие затраты – 2 565 тыс. руб.

8. Проценты к получению: - 4 тыс. руб. (проценты по остатку на р/счете).

9. Прочие доходы: ВСЕГО: - 115 933 тыс. руб.,

в том числе:

- доходы связаны с продажей (покупкой) валюты, курсовыми разницами и прочими отклонениями по валютным операциям – 115 534 тыс. руб.,
- возмещено по исполнительному листу Радиевым институтом им. В.Г. Хлопина – 399 тыс. руб.

Прочие расходы:

ВСЕГО: - 118 553 тыс. руб.,

в том числе:

- расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты, курсовыми разницами и прочими отклонениями по валютным операциям – 115 666 тыс. руб.;
- патентные пошлины и услуги патентных бюро (затраты на поддержание патентов) – 1 249 тыс. руб.;
- безвозмездная финансовая помощь ООО «ЦСИ» (99% в УК) – 950 тыс. руб.;
- услуги банков – 128 тыс. руб.;
- судебные издержки и пошлины – 488 тыс. руб.;
- списана дебиторская задолженность по налогам по сверке с ИФНС – 70 тыс. руб.;
- прочие расходы – 2 тыс. руб.

10. Уставный, резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей. Величина уставного капитала ООО «НТЦИ» соответствует установленной в уставе Общества и составляет 13 тыс. руб. и оплачен полностью.

11. Убыток 2022 года.

Убыток по за 2022 год составил 2 616 тыс. руб., сформирован за счет прочих расходов.

12. События после отчетной даты

На момент составления бухгалтерской отчетности за 2022 год у Общества отсутствуют сколько-нибудь значимые события после отчетной даты.

13. Условные обязательства и факты хозяйственной деятельности

Условные обязательства

Общество не является ответчиком в суде, в том числе перед налоговыми органами или органами охраны природы, не выдавались векселя и отсутствуют другие обязательства, могущие рассматриваться как условные.

14. Связанные стороны.

В 2022 году у Общества не было сделок со связанными сторонами.

Генеральный директор
ООО «НТЦИ»

Анисифоров А.А.