ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год
Общества с ограниченной ответственностью «Инновационные технологии»

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Инновационные технологии» (ООО «ИТ») (ИНН 7727452108 / КПП 771801001) (далее – Общество) образовано 7 сентября 2020 года и зарегистрировано за ОГРН 1207700326954.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности на дату ее подписания. Отчетность составлена на основании принятой учетной политики и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402 -ФЗ «О бухгалтерском учете». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2022 году не было.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 1 человек.

Основным видом деятельности Общества в 2022 году являлась реализация продукции собственного производства (сборка аппаратуры для приема, записи и воспроизведения звука и изображения).

Хозяйственная деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2022 года и была направлена на получение доходов.

Размер Уставного капитала общества на 31.12.2022 г. составляет 30 000 руб. Уставный капитал полностью оплачен.

Единственным исполнительным органом Общества является Генеральный директор – Кузин Е.А.

У ООО «ИТ» открыт расчетный счет в рублях в АО «Альфа Банк».

2. Раскрытие учетной политики

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «ИТ», утвержденная приказом Общества № 1 от 07 сентября 2020 года, разработана в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

Приложениями к учетной политике Общества утвержден действующий рабочий план счетов, формы первичных учетных документов, применяемые организацией, порядок ведения кассовых операций и расчетов с подотчетными лицами.

В соответствии с утвержденной учетной политикой Общество осуществляет ведение бухгалтерского и налогового учета, применяя следующие подходы:

- актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены,
- срок полезного использования объектов основных средств определяется на основании Классификатора основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1,
- переоценка объектов основных средств не производится,
- резерв на ремонт основных средств в бухгалтерском учете не создается,
- амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом в бухгалтерском и налоговом учете,
- амортизационная премия, повышающие и понижающие коэффициенты не применяются,
- переоценка объектов нематериальных активов не производится,
- амортизация нематериального актива производится линейным способом в бухгалтерском и налоговом учете,
- при отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по методу ФИФО,
- стоимость готовой продукции формируется без применения счета 40 «Выпуск продукции» и собирается на счете 20 «Основное производство»,
- при отгрузке товаров их оценка производится по ФИФО,
- при отпуске готовой продукции ее оценка производится ФИФО,
- транспортные расходы при приобретении ТМЦ учитываются отдельно,
- расходы на продажу, учитываемые по счету 44 «Расходы на продажу», списываются на конец отчетного периода в дебет субсчета 90.07 «Расходы на продажу» (расходы по обычным видам деятельности),
- общехозяйственные расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно списываются в дебет субсчета 90.08 «Управленческие расходы» (расходы по обычным видам деятельности),
- счет 20 «Основное производство» может иметь остаток незавершенного производства по заказам на выполнение работ, связанных со сборкой продукции, по незавершенным договорам в отчетном периоде,

- резервы на ремонт основных средств и на оплату отпусков в налоговом учете не создаются,
- резерв по сомнительным долгам создается в бухгалтерском учете и налоговом учете и формируется исходя из положений учетной политики Общества.
- прямые расходы, возникшие при оказании услуг, относятся к расходам текущего отчетного (налогового) периода.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1. Денежные средства и денежные эквиваленты

Сумма денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2022 г. равна 851 тыс. руб. на расчетном счете Общества в АО «Альфа Банк».

3.2. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 г. составила 790 тыс. руб., в ее составе учтены авансы, выданные поставщикам, на сумму 790 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 г. составляла 237 тыс. руб.

3.3. Заемные средства

От учредителя Общества был получен заем по договору без процентного займа № 1 от 30.09.2021 г. Сумма займа на 01.01.2022 г. составляла 230 тыс. руб. В течение года от учредителя было получено еще 2 790 тыс. руб. и частично возвращено 1 540 тыс. руб. Задолженность по сумме займа на 31.12.2022 г. не погашена и составляет 1 419 тыс. руб.

3.4. Кредиторская задолженность

Величина кредиторской задолженности Общества по состоянию на 31.12.2022 г. составила 133 тыс. руб., В составе кредиторской задолженности числится следующая задолженность:

- Текущая задолженность по налогам и сборам перед бюджетом на конец 2022 года – 111 тыс. руб., в том числе:
  - по налогу на добавленную стоимость – 83 тыс. руб.;
  - по взносам в пенсионный и другие фонды – 8 тыс. руб.;
  - по прочим налогам – 20 тыс. руб.
- Задолженность перед персоналом по оплате труда – 22 тыс. руб.

На 31.12.2021 г. кредиторская задолженность отсутствовала.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах деятельности Общества за 2022 год

4.1. Выручка (доходы) от реализации.

Доходы Общества от реализации продукции собственного производства (сборка аппаратуры для приема, записи и воспроизведения звука и изображения) в 2022 году составили 2 211 тыс. руб. (без НДС), в 2021 году Общество доходов не имело.

4.2. Расходы, связанные с реализацией.

Расходы Общества, связанные с финансово-хозяйственной деятельностью, в 2022 году составили 2 042 тыс. руб., а именно:

№	Расходы по основным видам деятельности	Сумма расходов в 2022 г., тыс. руб.
1	Себестоимость продаж товаров, работ, услуг	491
2	Управленческие расходы	1 551
	ИТОГО:	**2 042**

В составе себестоимости продаж в сумме 491 тыс. руб. учтена себестоимость реализованной готовой продукции.

В составе управленческих расходов на сумму 1 551 тыс. руб. учтены следующие расходы:

- расходы на оплату труда и страховые взносы – 32 тыс. руб.;
- аренда помещения – 36 тыс. руб.;
- прочие затраты на сертификацию – 1 483 тыс. руб.

4.3. Прочие расходы

Сумма прочих расходов Общества в 2022 году составила 83 тыс. руб., в 2021 году – 3 тыс. руб., а именно:

№	Наименование статьи расхода	Сумма расходов в 2022 г., тыс. руб.	Сумма расходов в 2021 г., тыс. руб.
3	Расходы на услуги банков	83	2
4	Штрафы и пени	0	1
	ИТОГО:	**83**	**3**

4.4. Финансовый результат деятельности

По итогам 2022 года Общество получило прибыль до налогообложения в сумме 86 тыс. руб. Сумма текущего налога на прибыль за 2022 год составила 17 тыс. руб.

5. Нераспределенная прибыль Общества и дивиденды

По итогам 2022 года нераспределенная прибыль Общества составила 59 тыс. руб. Чистые активы Общества составили 89 тыс. руб.

6. События после отчетной даты

В феврале 2022 года, в связи с началом специальной военной операции в Донбассе, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны ввели дополнительные санкции против России. Данные обстоятельства повлекли падение курса национальной валюты, нестабильность финансовых рынков, оказали общее отрицательное влияние на экономику страны и повысили уровень экономической неопределенности при осуществлении хозяйственной деятельности в России.

Последствия санкционной политики для российской экономики вероятно будут иметь долгосрочный характер, в связи с чем сложно спрогнозировать и оценить все последствия сложившейся экономической ситуации и ее влияние на деятельность Общества. С учетом непредсказуемости дальнейших событий, такая оценка подвержена значительной неопределенности.

Другие события после отчетной даты отсутствуют.

7. Непрерывность деятельности Общества

ООО «ИТ» имеет намерения продолжать свою деятельность непрерывно в течение последующих 12 месяцев, у него отсутствуют намерения и необходимость реорганизации Общества или сокращения деятельности.

Генеральный директор Е.А. Кузин

31 марта 2023 г.