

ООО «НПП ТАГЛЕР»

ИНН 9702002446 КПП 772001001 ОГРН 1197746444565

111123, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ПЕРОВО, Ш.ЭНТУЗИАСТОВ, Д. 56 СТР. 24, КОМ. 39 (ЧАСТЬ)

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «НПП ТАГЛЕР»
за 2022 год

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «НПП ТАГЛЕР» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2022 г., составленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах стоимостные показатели представлены в рублях.

1. Краткая характеристика общества и основные направления деятельности Общества

1.1.	Полное наименование Общества	Общество с ограниченной ответственностью «НПП ТАГЛЕР»
1.2.	Юридический адрес Общества	111123, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ПЕРОВО, Ш.ЭНТУЗИАСТОВ, Д. 56 СТР. 24, КОМ. 39 (ЧАСТЬ)
1.3.	Величина уставного капитала Общества	100 000 руб. Изменений в уставном капитале не производилось.
1.4.	Дочерние и зависимые организации	Не имеет
1.5.	Среднесписочная численность	2022 г. – 13 чел. 2021 г. -
1.6.	Фонд оплаты труда	2022 г. – 4 159 тыс. руб. 2021 г. – 3 556 тыс. руб.
1.7.	Обособленные подразделения и филиалы	Не имеет
1.8.	Земельные участки	Не имеет
1.9.	Виды деятельности	26.51 - Производство инструментов и приборов для измерения, тестирования и навигации
1.10.	Лицензии	Не имеет
1.11.	Код ОКПО	40656199
1.12.	Код ОКТМО	45312000

2. Сведения об органах управления и контроля

Сведения о единоличном исполнительном органе

ФИО	Должность	Основание вступления в должность	Дата вступления в должность	Срок полномочий
Першин Владимир Николаевич	Генеральный директор	Приказ №1 от 12.01.2019 г.	12.07.2019 г.	5 лет

3. Учетная политика Общества

Учетная политика Общества разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

3.1.	Ведение бухгалтерского учета Общества возложена	На генерального директора
3.2.	Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой	«1С:Бухгалтерия 8», ред. 3.0.
3.3.	Для начисления амортизации всех	Линейный способ (п. 17 ПБУ 6/01)

	основных средств применяется	
3.4.	Активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей, учитываются	В составе основных средств (пункт 5 ПБУ 6/01)
3.5.	Объекты основных средств, стоимостью не более 100 000 руб. за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности	В составе материально-производственных запасов с отнесением на счет 10 «Материалы»
3.6.	Переоценка основных средств	Не производится
3.7.	Срок полезного использования основных средств определяется	Исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя (п. 20 ПБУ 6/01)
3.8.	Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует	оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО)
3.9.	Организация оценивает запасы на отчетную дату	По фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов
3.10.	Учет доходов и расходов ведется	Методом начисления
3.11.	Расходы на продажу	Ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99)
3.12.	Расходы по кредитам и займам	Признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99)
3.13.	Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте	Производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).
3.14.	Расходы будущих периодов	Списываются равномерно
3.15.	Готовая продукция и незавершенное производство учитываются	По фактической себестоимости
3.16.	Фонды социального назначения	Не формировались
3.17.	Для исчисления НДС и налога на прибыль применялся метод начисления	«По отгрузке»
3.18.	Существенной признается ошибка	Составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности
3.19.	Исправление существенных ошибок	Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н. Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно, за исключением отдельных случаев, описанных в составе Методических положений.
3.20.	В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету	<ul style="list-style-type: none"> - Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н - Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н - Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н - Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н - Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное

	Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н - Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н
--	--

В связи с вступлением в силу федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018 внесены соответствующие изменения в учетную политику. Применен следующий порядок начала применения ФСБУ, содержащийся в переходных положениях стандартов:

- в бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом, проводится единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (п. 49 ФСБУ 6/2020).
- в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются.

При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде – приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой Общество привлекало или могло бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	3 533	(59)	3 473
Итого по разделу I	1100	3 533	(59)	3 473
БАЛАНС	1600	58 750	(59)	58 691
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	11 567	(59)	11 508
Итого по разделу III	1300	11 667	(59)	11 608
БАЛАНС	1700	58 750	(59)	58 691

4. Принципы составления и состав бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет велся в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ №34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями), а также действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующего законодательства Российской Федерации. Отступлений от правил ведения бухгалтерского учета не было.

Общество является объектом малого предпринимательства, не попадает под пункты ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Годовая бухгалтерская отчетность Общества состоит из:

- Бухгалтерского баланса на 31.12.2022 г.
- Отчета о финансовых результатах за 2022 г.

Данные годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2022 год соответствуют данным годовой бухгалтерской отчетности за 2 предыдущих года 2021 и 2020 гг.

5. Основные показатели деятельности за 2022 год

По состоянию на 31.12.2022 г. материально-производственные запасы Общества составили 45 569 тыс. руб.

В 2022 году Обществом осуществлялась реализация товаров как облагаемых НДС - 20%.
Выручку Общество отражает на сч. 90 с аналитикой по ставкам НДС.

Счет	Аналитика в разрезе ставок НДС	Сумма продаж (без НДС) руб.	Доля в общей выручке
	Реализация товаров НДС 20%	53 502 503,95	100%
Итого:		53 502 503,95	100%

Дебиторская задолженность Общества формировалась в результате взаиморасчетов с поставщиками, покупателями и прочими контрагентами.

Показатель	По состоянию на 31.12.2022 (без НДС)	По состоянию на 31.12.2021 (без НДС)
60.02 Расчеты по авансам выданным	5 964 739,59	2 280 699,49
62.01 Расчеты с покупателями и заказчиками	24 424 487,75	12 487 864,86
76.06 Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	211 590,00	-

По результатам проведенной инвентаризации сомнительная дебиторская задолженность не выявлена, резерв по сомнительным долгам не формировался.

Структура кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022 г. и на 31.12.2021 г. приведена ниже:

Показатель	По состоянию на 31.12.2022 (без НДС)	По состоянию на 31.12.2021 (без НДС)
60.01 Расчеты с поставщиками и подрядчиками	51 368 189,05	39 769 528,67
62.02 Расчеты по авансам полученным	6 068 272,13	8 544 454,07
68.02 Налог на добавленную стоимость	337 425,41	73 076,20

Прибыль до налогообложения в 2022 году составила 8067 тыс. руб.

6. Офисные и складские помещения

Арендодатель	Договор	Адрес	Площадь (кв. м)
НИЦ "КУРЧАТОВСКИЙ ИНСТИТУТ" - ИРЕА	Договор аренды №38/61а от 01.02.2022	г. Москва, ул. Богородский Вал, д.3	97,0
ЗОЛОТОЙ ВЕК М ООО	Договор аренды 27-02/2022 от 01.10.2022	Г. Москва, ш. Энтузиастов, д. 56, стр. 24	90,0

7. О налоге на прибыль

Общество применяет стандартную налоговую ставку по налогу на прибыль – 20%, из них 3% - в федеральный бюджет, 17% - в региональный бюджет (ст. 284 НК РФ).

Общество платит ежеквартальные и ежемесячные платежи и применяет метод начисления для признания доходов и расходов (ст. 271 НК РФ).

Отчетные периоды по налогу на прибыль - 1 квартал, полугодие, 9 месяцев и год (п. 2 ст. 285 НК РФ).

Дата подписания отчетности:

31.03.2023

Генеральный директор

м.п.



Першин В.Н.