

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**
период с 09.02.2022 по 31.12.2022 год
ООО «Центр водородной энергетики»

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «Центр водородной энергетики» (далее - «Общество»).

Сокращенное и фирменное наименование общества: ООО «Центр водородной энергетики»

Организационно–правовая форма (полностью): Общество с ограниченной ответственностью

Местонахождение и почтовый адрес:

142432, Московская область, г.о. Черноголовка, г. Черноголовка, пр-кт Академика Семенова, д. 3, помещение 3

Банковские реквизиты:

ПАО «МТС-Банк» г. Москва

БИК 044525232

к/с 30101810600000000232,

р/с 40702810200001025397

Идентификационный номер налогоплательщика: 5031144435

ОГРН: 1225000011422

Дата государственной регистрации: 09.02.2022 г.

Наименование регистрирующего органа: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 23 по Московской области

Обособленные подразделения:

Не имеет

Сведения о лицензиях:

Не имеет

Информация о дочерних и зависимых обществах:

Не имеет

Основным видом деятельности Общества являются научные исследования и разработки в области естественных и технических наук.

Сведения об уставном капитале:

По состоянию на 31.12.2022 года уставный капитал Общества составляет 24 910 000 (Двадцать четыре миллиона девятьсот десять тысяч) рублей. Уставный капитал оплачен полностью. В течение отчетного года изменений Уставного капитала Общества не происходило.

Органы управления Обществом согласно Уставу по состоянию на 31.12.2022 г.:

- Общее собрание участников
- Совет директоров
- Единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор).

Списочная численность сотрудников Общества по состоянию на 31.12.2022 года составляет 3 человека.

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Для ведения бухгалтерского учета используется единый Рабочий план счетов, разработанный на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н.

2.1. Применимость допущения непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у

него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.2. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

2.3. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации («ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, действовавшего на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2021 года.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006, активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на последнюю дату месяца отчетного периода;
- на дату совершения операции.

Курсовые разницы, а также операции купли-продажи иностранной валюты отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов свернуто.

2.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

В состав денежных средств включаются денежные средства в кассе, на счетах в банке, и прочие денежные средства.

Высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости относятся к денежным эквивалентам. Для классификации в балансе в качестве денежных эквивалентов активы должны быть доступны Обществу для использования по его требованию в любой момент времени.

В состав денежных эквивалентов включаются, в частности, открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, краткосрочные банковские депозиты, срок погашения обязательств по которым не превышает 3 месяца на момент приобретения, краткосрочные банковские векселя с объявленным сроком погашения до 3-х месяцев.

2.5. Учет запасов

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Общество не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены (п.2 ФСБУ 5/2019).

Формирование стоимости приобретенных Запасов в бухгалтерском учете Общества ведется без применения счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".

2.6. Учет доходов

Для целей бухгалтерского учета Общество признает доходами от обычных видов деятельности:

- научные исследования и разработки;
- прочие виды деятельности.

Прочими доходами:

- переоценка котируемых ценных бумаг (свернуто с соответствующими расходами);
- продажа (покупка) валюты (свернуто с соответствующими расходами);

- курсовые разницы (свернуто с соответствующими расходами);
- прочие операции

При изменении условий хозяйствования в течение отчетного периода доходами от обычных видов деятельности могут признаваться доходы от иных хозяйственных операций.

2.7. Учет расходов

Расходы в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- расходы от обычных видов деятельности,
- прочие расходы.

К прочим расходам относятся:

- переоценка котируемых ценных бумаг (свернуто с соответствующими доходами);
- продажа (покупка) валюты (свернуто с соответствующими доходами);
- курсовые разницы (свернуто с соответствующими доходами);
- продажа, выбытие и прочее списание не перечисленных выше активов, отличных от денежных средств, товаров, продукции;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, и других долгов, нереальных к взысканию;
- прочие операции

2.8. Расчет текущего налога на прибыль

Отражение в бухгалтерской отчетности расчетов по налогу на прибыль производится в соответствии с ПБУ 18/02. В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете и отчетности отражается отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

Отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль отражаются с использованием балансового метода с учетом временных разниц между данными налогового учета и данными, включенными в бухгалтерскую отчетность (ПБУ 18/02). Общество отражает в бухгалтерском балансе сальдированную (свернутую) сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

3. ИНФОРМАЦИЯ О ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

3.1. Основные средства и незавершенные капитальные вложения

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки баланса	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	11501	с 09.02.2022 по 31.12.2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	11501	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Офисное оборудование		с 09.02.2022 по 31.12.2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Телефонное оборудование		с 09.02.2022 по 31.12.2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	1160	с 09.02.2022 по 31.12.2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1160	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам	с 09.02.2022 по 31.12.2022 г.	-	-	(-)	(-)	-
	за 2021 г.	-	-	(-)	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	с 09.02.2022 по 31.12.2022 г.	-	-	(-)	(-)	-
	за 2021 г.	-	-	(-)	(-)	-

3.3. Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки баланса	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	1170	с 09.02.2022 по 31.12.2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	1240	с 09.02.2022 по 31.12.2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого		с 09.02.2022 по 31.12.2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.4. Оценочные обязательства

В Обществе созданы оценочные обязательства на оплату отпусков сотрудникам.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5701	с 09.02.2022 по 31.12.2022 г.	-	78	(-)	-	78
	5711	за 2021 г.	-	-	(-)	-	-
в том числе:							
Оценочное обязательство на оплату отпусков	5702	с 09.02.2022 по 31.12.2022 г.	-	78	(-)	-	78
	5712	за 2021 г.	-	-	(-)	-	-

3.6. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за период с 09.02.2022 по 31.12.2022 и 2021 годы представлены следующим образом:

3.6.1. Управленческие расходы

	<u>с 09.02.2022 по 31.12.2022 г.</u>	<u>(тыс. руб.) 2021 года</u>
Затраты на оплату труда (с учетом резервов)	670	-
Отчисления на социальные нужды (с учетом резервов)	197	-
Аренда помещения и расходы на содержание	1 497	-
Неисключительные права	1 021	-
Консультационные услуги	852	-
Прочие расходы	13	-
Итого затрат	4 250	-

4. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Налог на прибыль Общества представлен следующим образом:

	<u>с 09.02.2022 по 31.12.2022 г.</u>	<u>(тыс. руб.) 2021 года</u>
Прибыль (убыток) до налогообложения	(4 220)	-
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(844)	-
Налог на прибыль, в том числе	422	-
текущий налог на прибыль	-	-
отложенный налог на прибыль, в т.ч.	422	-
Увеличение (уменьшение) отложенных налоговых активов по оценочным обязательствам на выплату отпусков	15	-
Увеличение (уменьшение) отложенных налоговых активов по убытку текущего периода	407	-
Постоянный налоговый расход (доход)	422	-

5. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Для целей подготовки бухгалтерской отчетности под связанными сторонами понимаются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

Связанными сторонами ООО «Центр водородной энергетики» являются основные участники Общества, дочерние и зависимые компании, лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит Общество, а также основной управленческий персонал Общества.

Генеральный директор Общества:

с 09.02.2022 по настоящее время - Добровольский Юрий Анатольевич

В период с 09.02.2022 по 31.12.2022 г. размер краткосрочного вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск и т.п.) единоличному исполнительному органу Общества составил 69,6 тыс. руб. Иные долгосрочные вознаграждения не выплачивались.

Совет директоров по состоянию на 31.12.2022 г. состоит из 4 членов. Информация о лицах, входящих в Совет директоров, являющихся связанными сторонами Общества, раскрывается в ограниченном объеме в соответствии с п.16 ПБУ 11/2008, а именно не раскрываются персональные данные членов Совета директоров (ФИО).

Выплаты членам Совета директоров в период с 09.02.2022 по 31.12.2022 г. не производились. Ревизор Общества и ревизионная комиссия не избирались.

5.1. Операции и остатки в расчетах по группам связанных сторон

В отчетном году операции со связанными сторонами проводились на обычных коммерческих условиях.

Приобретение имущественных прав, товаров, работ и услуг

(тыс. руб.)

	Вид операции	с 09.02.2022 по	2021 года
		31.12.2022 г.	
Прочие связанные стороны	Приобретение товаров, работ, услуг	94	-
Итого		94	-

Дебиторская задолженность

(тыс. руб.)

	с 09.02.2022 по 31.12.2022 г.	31 декабря	
		2021 года	2020 года
По приобретению товаров, работ, услуг			
Прочие связанные стороны	3 500	-	-
Итого	3 500	-	-

5.2. Денежные потоки

	с 09.02.2022 по 31.12.2022 г.	2021
Движение денежных средств по текущей деятельности		
Перечисление поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(86)	-
Прочие платежи	(8)	-
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности		
Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(3 500)	-
Движение денежных средств по финансовой деятельности		
Поступление денежных вкладов собственников (участников)		-
Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия	19 928	-
Итого	16 336	-

6. СОВМЕСТНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Общество в 2022-2021 году не принимало участие в совместной деятельности.

7. РИСКИ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Операционная среда

Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их различной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

Начиная с 2014 года, США, Великобритания, Евросоюз и другие страны ввели несколько пакетов санкций в отношении ряда российских чиновников, бизнесменов и организаций. Кроме того, в связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ.

В связи с ухудшением геополитической ситуации с февраля 2022 года ЕС, США, Великобритания и некоторые другие страны ввели существенные новые санкции и экспортный контроль в отношении некоторых российских физических и юридических лиц. К ним относятся, среди прочего, ограничения, направленные против нескольких крупных российских финансовых учреждений и Центрального банка России, ряда компаний и физических лиц, а также контроль за экспортом технологий. Изменения, связанные с этими вопросами, крайне непредсказуемы, происходят быстро и зачастую без предупреждения и находятся вне контроля Общества.

К текущим и будущим рискам относятся, в том числе, риск ограничения и полного закрытия доступа к рынкам капитала и возможности получения финансирования на коммерчески обоснованных условиях, риск ограничений по платежам и транзакциям с иностранными контрагентами, риск ограничений на ввоз определенного оборудования и программного обеспечения и вывоз готовой продукции, а также риск высокой волатильности российского рубля по отношению к другим валютам.

Указанные выше события требуют адаптации бизнеса Общества к меняющейся операционной среде, характеризующейся существенной неопределенностью и оказывающей существенное влияние на Общество и его деятельность. Фактическая будущая операционная среда и её воздействие на Общество могут отличаться от текущих ожиданий руководства. В настоящий момент руководство Общества проводит оценку возможного влияния отмеченных выше событий и предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества.

Налогообложение

Международная налоговая среда для российского бизнеса находится в состоянии постоянных изменений и у Общества отсутствуют возможности для прогнозирования таких изменений.

Российское законодательство, регулирующее налогообложение для целей ведения бизнеса, так же продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством Общества такого законодательства применительно к деятельности Общества может быть оспорена налоговыми органами. В последнее время налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному, открыты для проверки налоговыми органами. При определенных обстоятельствах проверки могут охватывать и более длительные периоды. Руководство Общества, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего налогового законодательства и различия в трактовке могут существенно повлиять на бухгалтерскую отчетность.

Судебные разбирательства

На 31.12.2022 незавершенных судебных разбирательств и неразрешенных разногласий с налоговыми органами Общество не имеет.

8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

На дату подписания отчетности события после отчетной даты, которые могут существенным образом повлиять на оценки и суждения пользователей отчетности о финансово-хозяйственном положении Общества, не имели место, равно как отсутствует достоверная информация об их наступлении в ближайшем будущем.

Руководитель

Добровольский Ю.А.

«31» марта 2023 года