

Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Волновые технологии» за 2022 год

Настоящая пояснительная записка является сопутствующей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Волновые технологии» (далее – «Общество») за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Пояснительная записка не является частью бухгалтерской отчетности.

Все суммы представлены в тысячах рублей, отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Волновые технологии»
Сокращенное наименование	ООО «Волновые технологии»
ИНН	2367018101
КПП	236701001
ОГРН	1212300009228
Зарегистрировано	Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 16 по Краснодарскому краю «24» февраля 2021 года
Юридический адрес	354340, Краснодарский край, Ф. Т. СИРИУС, ПГТ. СИРИУС, ПРОЕЗД ТРИУМФАЛЬНЫЙ, Д. 1, ОФИС 2-005
Уставный капитал	10 000 (десять тысяч) рублей
Сведения об учредителях	- 70% Вишневский А.В., ИНН 772000928886 (7 000 руб.); - 30% Тарасов А.Б., ИНН 490901116104 (3 000 руб.).
Единоличный исполнительный орган Общества в 2022 году	Генеральный директор Вишневский Антон Владиславович
Основной вид деятельности	72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие
Сведения о филиалах, представительствах	Общество не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений

Общество является резидентом «Инновационного научно-технологического центра «Сириус». Свидетельство о внесении записи в реестр участников проекта о присвоении статуса участника проекта создания и обеспечения функционирования инновационного научно-технологического центра «Инновационный научно-технологический центр «Сириус» № 000009 от 24.03.2021г.

В соответствии со ст. 246.1, "Налоговый кодекс Российской Федерации (часть вторая)", а также ст. 145.1, "Налоговый кодекс Российской Федерации (часть вторая)", Общество освобождено от обязанности быть налогоплательщиком по налогу на прибыль и налогу на добавленную стоимость.

2. Основные положения учетной политики

Амортизация основных средств начисляется линейным способом, механизм ускоренной амортизации не применяется, понижающие коэффициенты к основным нормам амортизации не применяются. Для целей налогового учета Общество включает в состав косвенных расходов отчетного (налогового) периода расходы на капитальные вложения в размере 10% (30% - в отношении основных средств, относящихся к 3-7 амортизационным группам) первоначальной стоимости основных средств.

Материально-производственных запасы принимаются к учету по фактической стоимости изготовления и приобретения, готовая продукция оценивается по фактической производственной себестоимости.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества, имеется в случае, когда Общество получило в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива.

Если в отношении активов, полученных Обществом в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете Общества признается кредиторская задолженность, а не выручка.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в бухгалтерском учете по мере готовности (реализации) работы, услуги, продукции, если возможно определить готовность работы, услуги, изделия.

Денежные средства, вложенные в банковские и другие вклады (депозиты), отражаются:

- по строке «Финансовые вложения» раздела «Внеоборотные активы» или строке «Финансовых вложения» раздела «Оборотные активы» формы «Бухгалтерский баланс» (в зависимости от условий договора) в случаях, если предусмотрено получение дохода по указанным вложениям;
- по строке «Прочие внеоборотные активы» или строке «Прочие оборотные активы» формы «Бухгалтерский баланс» (в зависимости от условий договора) в случаях, если получение дохода по указанным вложениям не предусмотрено.

- по строке «Денежные средства и денежные эквиваленты» формы «Бухгалтерский баланс», если срок их размещения менее 3-х месяцев.

Движение средств, связанное с инвестированием и погашением денежных эквивалентов (в том числе депозитов со сроком размещения менее 3-х месяцев), в форме «Отчет о движении денежных средств» не отражается.

К объектам расходов будущих периодов (далее – РБП) относятся следующие расходы:

- справочно-правовые системы;
- лицензии, квоты, разрешения и т.п.;
- приобретенные неисключительные права (компьютерные программы и др.).

В бухгалтерской отчетности РБП отражаются в Разделе II «Оборотные активы» - «Прочие запасы и затраты» при условии списания части РБП в течение 12 месяцев после отчетной даты, в Разделе I «Внеоборотные активы» - «Прочие внеоборотные активы» при условии списания части РБП через 12 месяцев после отчетной даты.

3. Информация об аффилированных лицах

В отчетном периоде со связанными сторонами не совершались финансовые операции, дивиденды не начислялись и не выплачивались. В 2022 году сделки, в совершении которых имеется заинтересованность, не совершались.

4. Основные показатели деятельности Общества за 2022 год

В течении года доходы не поступали. Общество получило денежные средства в качестве беспроцентного краткосрочного займа от учредителя Вишневого А.В. в размере 6 810 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 года, среднесписочная численность штатных сотрудников составляет 3 человека

Затраты за 2022 год составили 3 596 тыс. руб., в том числе:

- Взносы в ФСС от НС и ПЗ 4
- Оплата труда 1 729
- Страховые взносы 242
- Амортизация 34
- Аренда офисных помещений 867
- Малоценное оборудование и запасы 72
- Прочие затраты 283
- Услуги в области ИТ 3
- Услуги по ведению бухгалтерского и налогового учета 360
- Услуги по обучению сотрудников 2

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2022 кредиторская задолженность составила 71 тыс. руб. со сроком погашения менее 12 месяцев, что указывает на ее краткосрочность. Задолженность образована за начисленные услуги сторонних организаций, которые также оплачены в январе 2023 года, согласно условиям договора.

Дебиторская задолженность в размере 739 сложилась из сумм:

- обеспечительного платежа за аренду нежилых помещений 62 тыс.руб;
- предоплата за организацию выставки 600 тыс.руб;
- авансовый платеж за аренду помещений 60 тыс.руб;
- прочее 17 тыс.руб.

Долгосрочной задолженности, со сроком погашения более 12 месяцев, на 31.12.2022 у Общества нет.

6. Оценочные обязательства и резервы

В 2022 году Общество не создавало резервов по сомнительным долгам, так как дебиторская задолженность не имеет признаков сомнительного долга.

В 2022 году Общество не формировало резерва под обесценение финансовых вложений, так не имеет финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость.

Начислен резерв (оценочное обязательство) на оплату отпусков сотрудников и уплате страховых взносов в размере 63 тыс. руб. методом МСФО.

7. Информация о событиях после отчетной даты

Значительных событий после отчетной даты, но до срока сдачи Бухгалтерской (финансовой) отчетности, не произошло.

8. Прочая информация

По состоянию на 31.12.2022 у Общества нет кредитных обязательств перед банками и организациями, Общество не является истцом либо ответчиком по судебным спорам, административные дела как в отношении Общества, так и должностных лиц Общества не возбуждались.

В отчетном периоде произошла смена генерального директора с Киселевой И.С. на Вишневого А.В.

Генеральный директор

Вишневский А.В.