ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 ГОД

Раздел 1. Общие сведения.

1.1. Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Нефтяные и Газовые Измерительные Технологии» (далее – Общество).

1.2. Юридический адрес: 143026, г. Москва, территория Инновационного Центра Сколково, ул. Нобеля, дом 7, помещение 50

1.3. ОГРН:1125050006454 , ИНН: 5050098128, КПП: 773101001

1.4. Участник: гражданин РФ Карп Александр Михайлович, часть доли в собственности ООО «НГИТ» .

1.5. Основной вид деятельности: 72.19 - Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие

1.6. Средняя численность за 2023 год составила 5 человек.

1.7. Структурных подразделений в Обществе нет.

1.8. Дочерних и зависимых обществ Общество не имеет.

1.9. Совместная деятельность не осуществлялась.

1.10. Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов Общества:

– Генеральный директор - Шаталов Сергей Анатольевич.

1.11. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с Учетной политикой в целях бухгалтерского учета, которая подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством и положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ).

Раздел 2. Информация об учетной политике.

2.1. Для ведения бухгалтерского учета применяется обычная форма (с использованием регистров бухгалтерского учета для всех активов и обязательств).

– Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств и пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

– Настоящая бухгалтерская отчетность отражает финансовое и имущественное состояние Общества, на 31.12.2023 г. включительно, а также результаты его хозяйственной деятельности за 2023 год.

2.2. При раскрытии информации Общество учитывало, что показатель статьи баланса признается существенным в сумме, отношение которой к валюте баланса (общему итогу соответствующих данных) за отчетный период составляет не менее 5%. Под итогом соответствующих данных понимается:

– в форме «Бухгалтерский баланс» — валюта баланса;

– в форме «Отчет о финансовых результатах» — сумма доходов и сумма расходов Общества;

– в форме «Отчет о движении денежных средств» — общая сумма денежных поступлений (платежей) по каждому из видов деятельности (текущей, инвестиционной, финансовой).

2.3. Бухгалтерский учет в Обществе ведется на основе автоматизированных систем. Обработка первичной учетной информации осуществляется при помощи специализированной бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия». Бухгалтерский учет Общества, расчет резервов осуществляется и бухгалтерская отчетность формируется отделом бухгалтерии под руководством Главного бухгалтера.

2.4. Для ведения бухгалтерского учета применяется обычная форма (с использованием регистров бухгалтерского учета для всех активов и обязательств).

2.5. Лимит стоимости активов, которые учитываются в составе основных средств, установлен в размере: 40 тыс. руб.

2.6. Срок полезного использования основных средств определяется Обществом самостоятельно на дату ввода в эксплуатацию объекта амортизируемого имущества на основании классификации основных средств, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету..

2.7. Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

2.8. Переоценка основных средств Обществом не осуществляется.

2.9. Срок полезного использования нематериальных активов определяется при их принятии к бухгалтерскому учету исходя из полезного срока использования нематериальных активов, обусловленного соответствующими договорами. Если из документов на нематериальный актив нельзя однозначно определить срок его полезного использования, то он устанавливается распоряжением руководителя предприятия исходя из ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход).

2.10. Изменения сроков полезного использования нематериальных активов допускается в случае изменения их использования.

2.11. Начисление амортизации нематериальных активов производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

2.12. Учет материалов ведется по фактической себестоимости без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».

2.13. Затраты, которые в соответствии с законодательством РФ должны были бы включаться в стоимость запасов, предназначенных для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором были понесены.

2.14. При оценке МПЗ при выбытии используется один способ ко всем материалам – по средней себестоимости.

2.15. Среднюю себестоимость МПЗ оценивается путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка).

2.16. При выбытии стоимость финансовых вложений их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.17. В бухгалтерском учете резервы по сомнительным долгам создаются в следующем порядке: Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

2.18. В бухгалтерском учете оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков создается при существенности показателя более 10% по сравнению со значением валюты баланса.

2.19. Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений

2.20. Управленческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.21. Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

2.22. Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерской отчётности составе строки «Прочие оборотные активы».

2.23. Денежные потоки отражаются в «Отчете о движении денежных средств» свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. Примерами таких денежных средств являются:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет России или возмещение из него.

2.24. В денежные потоки, связанные с оплатой труда работников, включаются суммы перечисленного НДФЛ и страховых взносов.

Раздел 3. Финансово-хозяйственная деятельность организации за 2023 год.

3.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (без НДС) составляет:
3 415 тыс. руб.

3.2. Себестоимость продаж – 3 984 тыс. руб.

3.3. Управленческие расходы – 13 889 тыс. руб.

3.4. Прочие доходы – 61 800 тыс. руб.

3.5. Прочие расходы – 44 980 тыс. руб.

3.6. Совокупным финансовым результатом деятельности в 2023 году является прибыль в размере 2 324 тыс. руб.

Раздел 4. Сведения об отдельных активах и обязательствах.

4.1

Расшифровка стр 1230 "ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ" на 31.12.2023

Дебиторы	Сумма задолженности, тыс. руб.
Задолженность покупателей и заказчиков	
	0
ООО "АЛМИРА"	86
Прочие (задолженность менее 5%)	10
Прочие дебиторы	**599**
ИТОГО	**695**

4.2

Расшифровка стр 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты" на 31.12.2023

Счет	сумма, руб.	тыс. руб.
КБ "ЛОКО-Банк" (ЗАО) (Расчетный)	5 357 958,93	5 358
Итого	5 357 958,93	5 358

4.3

Расшифровка стр 1310 "Уставный капитал" на 31.12.2023

Наименование	сумма, руб.	тыс. руб.
ООО «НГИТ»	9 999 000,00	9 999,00
Карп Александр Михайлович	1 000,00	1,00
Итого	10 000 000,00	10 000,00

4.4

Расшифровка стр 1350 "Добавочный капитал" на 31.12.2023

Наименование	сумма, руб.	тыс. руб.
Сч.83 Добавочный капитал	48 100 000,00	48 100,00
Итого	48 100 000,00	48 100,00

4.5

Расшифровка стр 1370 "Непокрытый убыток" на 31.12.2023

Наименование	сумма, руб.	тыс. руб.
Сч.83 "Непокрытый убыток"	17 903 167,24	17 903
Итого	17 903 167,24	17 903

4.6

Расшифровка стр 1520 "Кредиторская задолженность" на 31.12.2023

Кредиторы	**Сумма задолженности, тыс. руб.**
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	
ООО "ДОМЗ"	12
Прочие (задолженность менее 5%)	1
Авансы полученные	
	0
Прочие кредиторы	**3 723**
ИТОГО	**3 736**

Генеральный директор
ООО «Нефтяные и Газовые Измерительные Технологии» _____ **Шаталов С.А.**