

Общество с ограниченной ответственностью «Центр продуктовой трансформации»

Юридический адрес:

121205, г. Москва, Сколково инновационного центра территория, Большой бульвар, дом 42,
строение 1, цокольный этаж, помещение 137, рабочее место №15

ИНН 9731082911 КПП 773101001 ОГРН 1217700412820

Тел.: +8-495-258-88-77

Р/с 40702810077100000450 в Филиале «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) в г. Москве, к/с
30101810145250000411

БИК 044525411

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах организации сформированы по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организации", в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

1. Краткая характеристика общества и основные направления деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «Центр продуктовой трансформации» (далее «Общество») создано в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» №14-ФЗ от 08.02.1998 года.

Зарегистрировано в едином государственном реестре 03 сентября 2021 года за номером 1217700412820, ИНН 9731082911, КПП 773101001, по адресу: 121205, г. Москва, Сколково инновационного центра территория, Большой бульвар, дом 42, строение 1, цокольный этаж, помещение 137, рабочее место №15.

Фактический адрес: 101000, г. Москва, ул. Мясницкая, д.13, стр.18, этаж 2.

Целью создания Общества является получение прибыли от осуществляемой Обществом деятельности.

Общество осуществляет исключительно исследовательскую деятельность и коммерциализацию ее результатов в соответствии с Федеральным законом от 28.09.2010 № 244-ФЗ «Об инновационном центре «Сколково», правилами проекта, утвержденными управляющей компанией в порядке, установленном указанным федеральным законом, по приоритетам научно-технологического развития, определенным стратегией научно-технологического развития Российской Федерации.

Лицензируемые виды деятельности, перечень которых определяется законом, осуществляются Обществом на основании специального разрешения (лицензии) в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.

Виды экономической деятельности Общества: 63.99.1; 62.01, 62.02; 62.03; 62.09; 63.11; 63.12, 72.19; 72.20; 73.20

- ✓ Деятельность по оказанию консультационных и информационных услуг;
- ✓ Разработка компьютерного программного обеспечения;
- ✓ Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий;
- ✓ Деятельность по управлению компьютерным оборудованием;
- ✓ Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая;
- ✓ Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность;
- ✓ Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов;
- ✓ Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие;
- ✓ Научные исследования и разработки в области общественных и гуманитарных наук;
- ✓ Исследование конъюнктуры рынка и изучение общественного мнения;

Основным видом деятельности Общества является «Деятельность по оказанию консультационных и информационных услуг» (ОКВЭД 63.99.1).

Среднесписочная численность работающих в Обществе на 31 декабря 2022 года составила 0 человек.

Общество применяет общий режим налогообложения.

С 30.09.2021 года включен в реестр участников проекта создания и обеспечения функционирования инновационного центра «Сколково».

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется генеральным директором Общества.

2. Отчет о финансовых результатах за 2023 год (в тысячах рублей)

Выручка	7 620
Себестоимость	493
в том числе:	
Услуги связи, интернет, облако	89
Амортизация	71
Услуги сторонних организаций	109
Оплата труда и взносы	224
Управленческие расходы	7158
в том числе:	
Аренда	193
Оплата труда и взносы	6745
Услуги связи, интернет, облако	20
Услуги сторонних организаций	111
Командировочные расходы	39
Прочие затраты	50
Прочие доходы	114
в том числе:	
Проценты к получению	90
Прочий доход	24

Прочие расходы	28
в том числе:	
Проценты к уплате	13
Расходы на услуги банков	15
Прибыль	55

3. Информация об основных положениях учетной политики организации

4.1. Учет основных средств

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 40 000 рублей (пункт 5 ПБУ 6/01).

Переоценка основных средств не производится (пункт 15 ПБУ 6/01).

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств (п. 17 ПБУ 6/01).

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя (п. 20 ПБУ 6/01).

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6 отражаются в соответствии с п. 49 ФСБУ 6.

4.2. Учет нематериальных активов

Организация не будет проверять нематериальные активы на обесценение в порядке, определенном МСФО (п. 22 ПБУ 14/07).

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (п. 26 ПБУ 14/07).

Переоценка нематериальных активов не производится (п. 17 ПБУ 14/07).

Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом (п. 28 ПБУ 14/2007).

4.3. Учет расходов на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы

Стоимость НИОКР, которые дали положительный результат, списывается линейным способом исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов от этих работ (п. 11 ПБУ 17/02).

4.4. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

4.5. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производиться ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по мере готовности работы, услуги, продукции.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

4.6. Резерв предстоящих отпусков

Организация формирует резерв по оплате предстоящих отпусков. Начисление резерва производится ежемесячно.

4.7. Расчеты по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендациями Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности", Р-109/2019 - КпР "Регистр учета временных разниц", организация не ведет учет постоянных разниц. При этом раскрытие величин, объясняющих взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, ограничивается расчетом, приведенным в Приложении к ПБУ 18.

«15» февраля 2024 г.

Генеральный директор

ООО «Центр продуктовой трансформации»

Калаев Д.В.