

ПОЯСНЕНИЯ

К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Общества с ограниченной ответственностью
«Научно-технический центр инноваций»

ЗА 2023 ГОД

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Научно-технический центр инноваций» (далее – «Общество») зарегистрировано 19 декабря 2012 года. Основной вид деятельности – научные исследования и разработки в области естественных и технических наук (Код ОКВЭД 72.19).

Общество было зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией МНС России № 46 по г. Москве. 19.12.2012г., ОГРН 1117746858030.

В 2020 году в Ленинградской области было зарегистрировано обособленное подразделение ОП КУЗЬМОЛОВСКИЙ в Инспекции Федеральной налоговой службы по Всеволожскому району Ленинградской области (МИФНС России №2 по Ленинградской области (код инспекции 4706) КПП 470345001, ОКТМО 41612158).

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор Анисифоров Антон Алексеевич.

Количество застрахованных лиц на конец 31 декабря 2023 года составило 9 человек: штатные сотрудники – 6 чел., дополнительно 3 чел. - по совместительству. Среднесписочная численность за 2023 год составила 6 чел.

II. Учетная политика

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерский отчет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

3. Учет и списание материалов

Списание материалов происходит по средней себестоимости.

4. Прочие оборотные и внеоборотные активы

В состав внеоборотных активов включаются основные средства.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений. Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится. Амортизация начисляется линейным способом.

В состав оборотных активов включена дебиторская задолженность, денежные средства и денежные эквиваленты, расходы будущих периодов. Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. Затраты на программный продукт списываются на момент оприходования.

5. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

6. Признание доходов

Выручка от НИОКР признается по мере выполнения работ (или оказания услуг) для заказчиков и предъявления им расчетных документов. Деятельность не облагается налогом на добавленную стоимость.

7. Признание расходов

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты
- курсовыми разницами и прочими отклонениями по валютным операциям
- услуги банков
- госпошлины
- патентные пошлины и услуги патентных бюро
- штрафы, пени

III. Раскрытие существенных показателей

1. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков

Величина дебиторской задолженности на 31.12.2022г. составляет 713 тыс. рублей, в том числе расчеты с поставщиками по авансам выданным – 118 тыс. руб., прочая дебиторская задолженность – 595 тыс. руб. Данная задолженность относится к краткосрочной.

В 2023 году нереальная к взысканию дебиторская задолженность покупателей отсутствовала.

2. Денежные средства

Наименование счета	На 31.12.2023	На 31.12.2022
По расчетным счетам	407	292
Итого	407	292

3. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам на 31.12.2023г. отсутствует. Задолженность по взносам за 2 кв.2022г. – 227 тыс. руб. (по срокам погашения в июле и августе 2023г.) была погашена полностью в 2023 году.

4. Налоги

Налог на прибыль организации

С 07 ноября 2016г. ООО «НТЦИ» получило статус участника проекта создания и обеспечения функционирования инновационного центра «Сколково» (Основной регистрационный № 1121637). С 01 декабря 2016г. ООО «НТЦИ» освобождено от уплаты налога на прибыль. На 2023 год освобождение продлено.

Налог на добавленную стоимость

ООО «НТЦИ» освобождено от налога на добавленную стоимость. На 2023 год освобождение продлено.

5. Выручка от продаж

Выручка от НИОКР за 2023 год отсутствовала.

Научная деятельность в 2023 году осуществлялась за счет заемных средств единственного участника. За год было получено 4 600 тыс. руб. по договору беспроцентного займа.

Часть затрат незавершенного производства в сумме 1 735 тыс. руб. списаны на НИОКР.

7. Затраты

Затраты на производство : ВСЕГО – 2 233 тыс. руб.,
в том числе:

амортизация – 266 тыс. руб.;

материальные затраты – 52 тыс. руб.;

прочие затраты – 1 915 тыс. руб.

(аренда, услуги связи, почтовые расходы, юридические услуги).

Заработная плата в 2023г. не начислялась.

8. Проценты к получению: - 2 тыс. руб. (проценты по остатку на р/счете).

9. Прочие доходы: - 4 тыс. руб. (списана просроченная кредиторская задолженность).

Прочие расходы: ВСЕГО: - 1 335 тыс. руб.,
в том числе:

- патентные пошлины (затраты на поддержание патентов) – 5 тыс. руб.;

- безвозмездная финансовая помощь ООО «ЦСИ» (99% в УК) – 1 280 тыс. руб.;

- услуги банков – 43 тыс. руб.;

- судебные издержки и пошлины – 6 тыс. руб.;

- НДС по авансовым отчетам – 1 тыс. руб.

10. Уставный, резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей. Величина уставного капитала ООО «НТЦИ» соответствует установленной в уставе Общества и составляет 13 тыс. руб. и оплачен полностью.

11. Убыток 2023 года.

Убыток по за 2023 год составил 1 329 тыс. руб. , сформирован за счет прочих расходов.

12. События после отчетной даты

На момент составления бухгалтерской отчетности за 2023 год у Общества отсутствуют сколько-нибудь значимые события после отчетной даты.

13. Условные обязательства и факты хозяйственной деятельности

Условные обязательства

Общество не является ответчиком в суде, в том числе перед налоговыми органами или органами охраны природы, не выдавались векселя и отсутствуют другие обязательства, могущие рассматриваться как условные.

14. Связанные стороны.

В 2023 году у Общества не было сделок со связанными сторонами.

Генеральный директор
ООО «НТЦИ»


 Анисимов А.А.