

**Пояснительная записка  
к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «НПФ ЭИТЭК» за 2023 год**

**1. Общие сведения**

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Научно - производственная фирма ЭИТЭК» (ООО «НПФ ЭИТЭК» - далее по тексту Общество).

Данные о государственной регистрации: Общество зарегистрировано «18» ноября 2002 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве за основным государственным регистрационным номером 1027739564687. Общество поставлено на учет в Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 01 января 2008 г. ИНН Общества 7713041098, КПП 772801001.

Участниками Общества являются:  
Никулина Фируза Капаровна, ИНН 165103943818 (размер доли 100%, номинальная стоимость доли 75000 рублей);

Общество зарегистрировано по адресу (сведения из ЕГРЮЛ): 117292, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Академический, ул Ивана Бабушкина, д. 10, этаж 1, помещ. /ком. XIX/1  
Почтовый адрес: индекс 117292 г. Москва, ул. Ивана Бабушкина, д. 10

По состоянию на 31 декабря 2023 года единоличным исполнительным органом управления, ответственным за организацию и ведение бухгалтерского учета и составление отчетности Общества, является Генеральный директор Нигматллин Виль Ришатович.

Основным видом деятельности Общества является: Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук, прочие.

Для осуществления своей деятельности Обществу не требуется получение лицензии.

Общество является членом следующих саморегулируемых организаций:

1. Ассоциация Саморегулируемая организация "МежРегионИзыскания", регистрационный номер в реестре 1622, дата регистрации 19.07.2019 г.
2. Ассоциация в области строительства "Саморегулируемая организация Альянс Строителей", регистрационный номер в реестре 60, дата регистрации 15.02.2010 г.
3. Саморегулируемая организация "Союз Роснефть-Проектирование" регистрационный номер в реестре 47, дата регистрации 30.10.2009 г.

По состоянию на 31 декабря 2022 года Общество имеет филиалы:

ИЦ ООО "НПФ ЭИТЭК" г. Нижнекамск, находящийся по адресу: индекс 623570, Республика Татарстан г. Нижнекамск, Проспект Строителей, д. 6А Филиал зарегистрирован «02» октября 2007 года, уведомление о постановке на учет в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 11 по Республике Татарстан № 2077760852211 от 02.10.2007 г.

ИЦ ООО "НПФ ЭИТЭК" г. Уфа, находящийся по адресу : индекс 450054 г. Уфа, ул. Проспект Октября, д. 84/4, эт. 1 пом. 215. Филиал Зарегистрирован «30» марта 2021 г., уведомление о постановке на учет в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 2 по Республике Башкортостан № 2217702514797 от 30.03.2021 г.

Филиалы не выделены на отдельный баланс, не имеют расчетных и иных счетов в банках.

За 2023 год среднесписочная численность работающих в обществе составила 126 человек.

В отчетном периоде аудитором Общества являлась аудиторская компания ООО "ЕвроАудитКонсалт СТА", член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации "Содружество", ОГРН – 11606055287.

## **2. Методика подготовки бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

## **3. Сведения об учетной политике**

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года №106н:

- допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются обособленно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

В отчетном периоде в Обществе действовала учетная политика по бухгалтерскому и налоговому учету, утвержденная приказом Генерального директора №1/УП от 31.12.2022 г.

Отступления от общих правил, установленных российскими положениями по бухгалтерскому учету, в учетной политике отсутствуют.

В отчетном году изменения в учетную политику Общества вносились в связи с заключением Гсконтракта № Ц-ДР/ИФО4-2/2022ЕИ-30/23 от 06.04.2023 г.

В соответствии со ст. 6 и 7 Федерального закона от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете (далее по тексту Законом «О бухгалтерском учете») в Обществе ответственными являются:

За организацию бухгалтерского учета и соблюдения законодательства при выполнении хозяйственных операций – генеральный директор Общества;

За формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности – генеральный директор Общества.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерской службой. Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется с применением программы 1С: Бухгалтерия 8.3.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

### **3.1. Существенные изменения.**

Существенным признается показатель, если его величина составляет 5% и более от показателя статьи.

Существенные изменения в формы бухгалтерской отчетности, утвержденные Министерством финансов РФ за 2023 г. не вносились.

### **3.2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета.**

#### **3.2.1. Основные средства**

Амортизируемым имуществом признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 40000 рублей. Активы, удовлетворяющие условиям пункта 4 ФСБУ 6/2020, стоимость которых за единицу не превышает 40 000 рублей, учитываются организацией в качестве материально-производственных запасов.

Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС определяется с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1. Если объект невозможно отнести ни к одной



из амортизационных групп, срок полезного использования устанавливается приказом руководителя исходя из технических характеристик объекта и ожидаемого срока его использования.

Амортизация основных средств в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом.

В отчетном периоде Общество не имело в собственности основных средств, стоимость которых не погашается, не приобретало объекты основных средств по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами.

Данные о первоначальной и остаточной стоимости объектов основных средств на 3 отчетные даты содержатся в форме №1 бухгалтерской отчетности.

### 3.2.2. Нематериальные активы

В бухгалтерском учете Общества не числятся объекты нематериальных активов.

### 3.2.3. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы, готовая продукция учитываются по фактической себестоимости.

Списание материально-производственных запасов производится по средней себестоимости.

Данные о стоимости материально-производственных запасов на три отчетные даты содержатся в Бухгалтерском балансе, а также в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### 3.2.4. Финансовые вложения.

Учет финансовых вложений ведется в разрезе краткосрочных и долгосрочных.

Данные о стоимости финансовых вложений на три отчетные даты содержатся в Бухгалтерском балансе, а также в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### 3.2.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Данные о дебиторской и кредиторской задолженности на три отчетные даты содержатся в Бухгалтерском балансе, а также в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### 3.2.6. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства

Основная сумма долга (далее – задолженность) по полученному от займодавца займу и (или) кредиту учитывается Обществом в соответствии с условиями договора займа или кредитного договора в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других вещей.

Задолженность подразделяется на:

- краткосрочную;
- долгосрочную.

Краткосрочной задолженностью считается задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев.

Долгосрочной задолженностью считается задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев.

Общество осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную на следующий день после календарной даты, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Указанная краткосрочная и (или) долгосрочная задолженность может быть срочной и (или) просроченной.

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, являются:

-проценты, причитающиеся к уплате займодавцам и кредиторам по полученным от них займам и кредитам;

-проценты, дисконт по причитающимся к оплате векселям и облигациям;

-дополнительные расходы по займам и кредитам, в том числе по облигационным займам.

Расходы по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, к которому они относятся (далее текущие расходы), за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Начисление процентов по полученным займам и кредитам производится ежемесячно, а при погашении заемных обязательств – производится в соответствии с порядком, установленным в договоре. Расходы в виде процентов Общество учитывает в составе прочих расходов. Начисление процентов производится исходя из ставки, установленной договором, и количеством дней фактического пользования заемными средствами в отчетном периоде.

Задолженность по причитающимся на конец отчетного периода процентам по полученным займам и кредитам подразделяется в учете и отчетности на долгосрочную и краткосрочную.

Краткосрочной задолженностью считается задолженность по процентам к уплате, срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев.

Долгосрочной задолженностью считается задолженность по процентам к уплате, срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев.

### 3.2.7. Оценочные обязательства и условные обязательства

Общество не создает оценочные обязательства на выплату вознаграждений по итогам года, по выплате квартальных вознаграждений и по выплатам сотрудникам при уходе на пенсию. Оценочные обязательства не создаются на выплату ежегодных отпусков.

### 3.2.8. Капитал

Уставный капитал Общества составляет 75000 тыс. рублей и соответствует величине, установленной Уставом Общества.

### 3.2.9. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Доходы и расходы признаются по методу начисления.

Общехозяйственные расходы и расходы на продажу, которые непосредственно не связаны с приобретением активов, списываются ежемесячно в полном объеме, в дебет счета 90 «Продажи» с распределением по видам деятельности.

### 3.2.10. События, произошедшие после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не было событий после отчетной даты.

### 3.2.11. Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

ООО «НПФ ЭИТЭК» намерено продолжать деятельность как организации в целом, так и по отдельным направлениям, как минимум, в течение 12 месяцев после отчетной даты, не имеет информации о каких-либо событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности ООО «НПФ ЭИТЭК» продолжать свою деятельность непрерывно. В связи с изложенным, годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Применимость данного допущения основана на имеющихся планах руководства и собственников, оценке производственных мощностей и конъюнктуры рынка, анализе финансового состояния и результатов деятельности, структуре имущества и обязательств. Не существует и не предвидится предъявления к организации ООО «НПФ ЭИТЭК» каких-либо претензий, связанных с судебными разбирательствами.

### 3.2.12. Выявление и оценка рисков существенного искажения посредством изучения организации и ее окружения



В Обществе существует система внутреннего контроля, направленная на предотвращение и выявление недобросовестных действий.

Риск того, что бухгалтерская (финансовая) отчетность может содержать существенные искажения, возникшие в результате недобросовестных действий и ошибок, оценивается нами как низкий.

#### **4. Финансовая деятельность**

Основные показатели деятельности Общества за 2023 год:

1. Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость):
  - основной вид деятельности – 586238 тыс. руб.
  - прочие виды деятельности – 1528326 тыс. руб.
2. Прочие доходы:
  - курсовые разницы 63167 тыс. руб.
  - прочие доходы – 10422 тыс. руб.
  - проценты к получению - 5430 тыс. руб.
3. Себестоимость реализованных товаров (работ, услуг):
  - основной вид деятельности – 263961 тыс. руб.
  - прочие виды деятельности – 1128630 тыс. руб.
4. Затраты на оплату труда – 115499 тыс. руб.
5. Отчисления на социальные нужды – 19219 тыс. руб.
6. Затраты на аренду помещений – 14291 тыс. руб.
7. Командировочные расходы – 2488 тыс. руб.
8. Амортизация основных фондов – 2522 тыс. руб.
9. Курсовые разницы 38420 тыс. руб.
10. Списание в связи с переходом на ФСБУ 14/2022 «Учет НМА» - 6162 тыс. руб.
11. Прочие расходы:
  - услуги банков – 6861 тыс. руб.
  - прочие расходы – 29968 тыс. руб.
12. Прибыль – 565562 тыс. руб.
13. Сведения о размерах вознаграждений, выплаченных Обществом основному управленческому персоналу.

Вознаграждение, выплаченное Обществом основному управленческому персоналу в 2023 году 114499 тыс. руб. 2022 году 156857 тыс. руб.,

#### **5. Пояснения к существующим статьям баланса**

В 2023 году переоценка основных средств не проводилась.

Резерв на ремонт основных средств не создавался.

В 2023 году Общество предоставляло займы другим организациями:

ООО «ИНЖЕНЕРНЫЕ СИСТЕМЫ» 50000 тыс. руб.

ООО «ГИПРОГАЗ» 85000 тыс. руб.

Отложенных налоговых активов на конец отчетного периода нет.

Денежные средства на 31.12.2023 составили 363728 тыс. руб., в том числе:

- расчетный счет ПАО Сбербанк – 32274 тыс. руб.
- расчетный счет АО ГПБ – 216 тыс. руб.
- расчетный счет АО Банк "ВБРР" – 973 тыс. руб.
- расчетный счет ПАО Совкомбанк филиал Корпоративный – 60514 тыс. руб.
- расчетный счет ПАО Банк «ФК Открытие» - 1236 тыс. руб.
- расчетный счет АО Юни Кредит Банк - 1512 тыс. руб.
- расчетный счет АО «Райффайзенбанк» - 5437 тыс. руб.
- депозитный счет АО «Райффайзенбанк» - 35353 тыс. руб.
- лицевой счет в ГУ Банка России по ЦФО /УФК по г. Москве – 134666 тыс. руб.
- валютный счет ПАО Сбербанк - 1 тыс. руб.
- валютный счет ПАО «Совкомбанк» - 1348 тыс. руб.
- валютный счет АО «Райффайзенбанк» - 90109 тыс. руб.
- касса - 89 тыс. руб.

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности Общества, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение средств или результаты деятельности Общества, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 №48н, связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность Общества или на деятельность которых Общество способно оказывать влияние.

| ФИО   | Характер отношений в 2023                   | Характер отношений в 2022 году              |
|---|---|---|
| Никулина Фируза Капаровна                   | Участник, владеющий 100% уставного капитала | Участник, владеющий 100% уставного капитала |
| ООО «Гипрогаз»<br>Никулина Фируза Капаровна | Участник, владеющий 80% уставного капитала  | Участник, владеющий 80% уставного капитала  |

|                            |             |                  |
|----------------------------|-------------|------------------|
| Вид хозяйственной операции | за 2023 год | за 2022 год      |
| Выплата дивидендов         |             | 107718 тыс. руб. |

В 2023 году Общество начислило краткосрочные вознаграждения (годовая премия) всему персоналу в сумме 23310 тыс.руб. (2022 год 27193 тыс. руб.) Вознаграждения долгосрочного характера ключевому управленческому персоналу не выплачивались. Займы ключевому управленческому персоналу не предоставлялись.

У Общества отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности, по которым российские правила составления бухгалтерской отчетности требуют раскрытия в бухгалтерской отчетности за 2023 год.

Главный бухгалтер

« 20 » марта 2024 г.

