

Акционерное общество
«Инженерно-технический центр «Континуум Плюс»

*Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2023 год*

Акционерное общество «Инженерно-технический центр «Континуум плюс» ИНН 7603015465 КПП 760301001, зарегистрировано в ЕГРЮЛ за № 1027600624204. Юридический адрес: 150067, г. Ярославль, ул. Университетская, дом 21.

Уставный капитал общества составляет 8 400 руб.

Единоличным исполнительным органом АО «Инженерно-технический центр «Континуум плюс» в соответствии с Уставом является генеральный директор. В соответствии с критериями ст. 4 Закона № 209-ФЗ от 24.07.2007, а также на основании Реестра субъектов малого и среднего предпринимательства организация относится к субъектам малого предпринимательства, являясь микропредприятием.

Бухгалтерская отчетность АО «Инженерно-технический центр «Континуум плюс» составлена в соответствии с законодательством, регулирующим бухгалтерский учет в Российской Федерации.

Отчетным периодом является календарный год с 01.01.2023 по 31.12.2023.

Общество, являясь субъектом малого предпринимательства, при организации внутреннего контроля за осуществлением финансово-хозяйственной деятельности, ведением бухгалтерского учета и составлением отчетности исходит из принципа рациональности, поэтому процедуры внутреннего контроля осуществляются силами Генерального директора и главного бухгалтера.

Процедуры внутреннего контроля включают в себя:

- документальное оформление всех сделок и операций;

- проверку соответствия первичных учетных документов установленным требованиям и оценку достоверности информации;
- санкционирование операций, обеспечивающее подтверждение правомочности их совершения;
- сверку данных;
- разграничение полномочий, определение прав и обязанностей должностных лиц;
- контроль фактического наличия и состояния объектов;
- анализ достижения поставленных целей, оценку правильности осуществления сделок и операций;
- процедуры, связанные с компьютерной обработкой информации и информационными системами.

По состоянию на 31.12.2023 Обществом проведена инвентаризация материально-производственных запасов, дебиторской и кредиторской задолженности.

Применимый уровень существенности в целях составления бухгалтерской отчетности устанавливается в размере 10% от валюты баланса.

В 2023 году начислений и выплат дивидендов не осуществлялось.

Займы и кредиты в 2023 году Общество не брало. Гарантом по обязательствам и поручительствам третьих лиц не являлось. Имущество не закладывало.

Внешнеэкономическая деятельность в 2023 году осуществлялась.

На фоне пандемии COVID-19 в 2023 году Общество деятельность не прекращало, работало стабильно, к «пострадавшей» отрасли деятельность Общества не относится.

На фоне проведения Российской Федерацией СВО на Украине Общество в 2023 году деятельность не прекращало.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Государственная помощь не оказывалась.

Судебные разбирательства на 31.12.2023 отсутствуют.

В 2023 году АО «Инженерно-технический центр «Континуум плюс» применяло общую систему налогообложения.

Основной доход получен от выполнения научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ.

За счет средств резерва по сомнительным долгам Обществом было принято решение о списании в 2023 году безнадежных долгов на сумму 645 тыс. руб.

Резерв на оплату отпусков не создавался в виду незначительности суммы затрат на оплату отпусков.

В бухгалтерском балансе основные средства отражены по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, определяемую как совокупность затрат на приобретение и доведение объекта до состояния, готового к эксплуатации, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

Амортизация начисляется линейным методом.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом отнесения имущества к той или иной классификационной группе ОКОФ.

Стоимостной критерий отнесения материальных ценностей к объектам основных средств – 100 тыс. рублей.

Реконструкция, модернизация, консервация, переоценка основных средств не проводилась.

Переданных в аренду основных средств по состоянию на 31.12.2023 нет.

С 01.01.2022 Общество применяет ФСБУ 6/2020, ретроспективно. Последствия изменения учетной политики на показатели бухгалтерской отчетности содержатся в таблице 1.

Таблица 1

**Корректировка данных отчетного налогового периода
в связи с изменениями учетной политики, тыс.руб.**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	1 513	849	2 362
Итого по разделу I	1100	1 653	849	2 503
БАЛАНС	1600	62 576	849	63 425
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	16 344	849	17 193
Итого по разделу III	1300	16 354	849	17 203
БАЛАНС	1700	62 576	849	63 425

Способ оценки МПЗ – по средней стоимости.

Материально-производственные запасы за 2023 не обесценились. Резерв под обесценение материально-производственных запасов не создавался.

Доходы и расходы в бухгалтерском учете и отчетности признаются по методу начисления. Выручка определяется исходя из условий заключенных договоров, подписанных актов выполненных работ, товарных накладных ТОРГ-12. Себестоимость продаж определяется путем суммирования расходов, отраженных в денежном выражении, по каждому договору в разрезе статей затрат.

В 2023 году Учет управленческих расходов производился на отдельном счете 90.08, в Отчете о финансовых результатах за 2023 год сумма управленческих расходов отражена по строке 2220.

Информация по условным активам и условным обязательствам у Общества по состоянию на 31.12.2023 года отсутствует.

В учетную политику внесены изменения на 2024 год в связи с началом применения Обществом ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Переход на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» осуществляется перспективно.

События после отчетной даты, подлежащие раскрытию либо оказывающие существенное влияние на показатели отчетности за 2023 год, отсутствуют.

Генеральный директор

Грачев Н.Л.

22.02.2024



Handwritten mark or signature.