

**Общество с ограниченной ответственностью « Технологическая
индустрия Нижегородской области»**

ИНН 5216003589 КПП 521601001 ОКПО 25672309

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Техноиндустрия НО».

1.2. Юридический и почтовый адрес – 607328, Нижегородская обл., г.Саров Парковая ул. , д.3 пом.21

1.3. Дата государственной регистрации – 29.12.2015.

1.4. Численность сотрудников по состоянию на:

31 декабря 2023 года составляет 9 человек; 31.12.2020 – 2 человека.

1.5. Уставный капитал составляет 10 тыс. руб.

Директор Общества Иванов Андрей Анатольевич.

Директор является единоличным исполнительным органом общества.

Участниками являются:

– А.А. Иванов с долей 34 процента;

– В.Г. Морозов с долей 33 процента;

– П.С. Чекалев с долей 33 процента.

1.6. Предметом деятельности организации является:

– оптовая торговля машинами, приборами, оборудованием общепромышленного и специального назначения.

- Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие

1.7. Организация применяет общий режим налогообложения.

1.8. Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с федеральным законом от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положение по ведению бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденными приказами Минфина РФ, отраслевыми и другими нормативными актами и приказами. Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2. Учетная политика

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 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).

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).

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

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

К прямым расходам, отражаемым на счёте 20 «Основное производство», относятся расходы, признаваемые таковыми в соответствии с положениями учётной политики Общества для целей налогообложения. Прямые расходы распределяются между

договорами, в связи с выполнением которых они понесены, и списываются на финансовый результат по мере признания доходов по этим договорам (этапам договоров).
Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы" в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.08 "Управленческие расходы", в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Коммерческие расходы, накопленные на счете 44 "Расходы на продажу" в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.07 "Расходы на продажу", в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

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 производится 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.

В отчетном периоде изменений в учетную политику не вносилось.

3. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

4. Информация о связанных сторонах

4.1. Дочерних и зависимых обществ нет.

4.2. ООО «Техноиндустрия НО не принадлежит к группе компаний или иным связанным сторонам.

Выплаты в пользу управленческого персонала составили:

- заработная плата за отчетный период в сумме 7 399 173 руб.;
- налоги и взносы, начисленные на заработную плату в сумме: 1 124 675 руб.;
- платежи (взносы) по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения) и дополнительного медицинского страхования – отсутствуют.

5. Информация по сегментам

Организация не относится к эмитентам публично размещаемых ценных бумаг, поэтому принято решение не раскрывать информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности (п. 2 ПБУ 12/2010).

6. Государственная помощь

Государственная помощь организации не предоставлялась.

7. Нематериальные активы

Характеристика нематериальных активов раскрыта в табличной части пояснений.

8. Основные средства

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01 «Учёт основных средств», и стоимостью не более 10 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Характеристика основных средств раскрыта в табличной части пояснений.

9. Материально-производственные запасы

Характеристика материально-производственных запасов раскрыта в табличной части пояснений.

10. Заемные средства

Заемные средства в данном периоде отсутствуют.

11. Прекращаемая деятельность

Организация ведет свою деятельность и не имеет намерений ее прекращать.

12. Расчет по налогу на прибыль

Финансовым результатом деятельности организации за 2018- 2019 явился убыток, он составил 9 416 тыс.руб. за 2019г. и 5 тыс.руб. за 2018г. Основной причиной убытка явилось начало деятельности организации и отсутствие выручки. В 2020г. по нескольким договорам была получена прибыль в размере 277 тыс.руб., в 2021г. прибыль по нескольким договорам составила 3 069 тыс.руб. , в 2022г. прибыль составила 11 114 тыс.руб. , в 2023г. прибыль составила 9 212 тыс.рублей.

Основные статьи расходов в этот период 2018-2019г. были связаны с оплатой услуг комиссионеру и текущих расходов организации. В налоговом учете также сформирован налоговый убыток в размере: 9 416 тыс.руб. за 2019г. и 5 тыс.руб. за 2018г., в 2020г. налоговый убыток уменьшился на 174 тыс.руб., а в 2021г. – убыток уменьшился на 1 377 тыс.руб., в 2022г. - налоговый убыток уменьшился на 5 557 тыс.руб., в 2023 году налоговый убыток в размере 2 313 тыс.руб. был полностью погашен. В 2023г. основными статьями расходов являлись приобретение материалов, основных средств, оплата услуг

комиссионеру и текущих расходов организации, расходы на оплату труда и отчисления в фонды.

В 2018-2021г. был сформирован отложенный налоговый актив по убытку в размере: 39 тыс.руб за 2021г., 39 тыс.руб. за 2020г., 1 883 тыс. руб. за 2019г. и 1 тыс. за 2018г.

Причины возникновения убытков за эти периоды носили временный характер, которые в дальнейшем были устранены в связи с реализацией покупателю.

13. Расходы на научно исследовательские и опытно-конструкторские работы.

Расходы на научно исследовательские и опытно-конструкторские работы не являются публичными.

14. Финансовые вложения

Финансовые вложения в данном периоде отсутствуют.

15. Совместная деятельность

Совместная деятельность в данном периоде отсутствует.

16. Выручка по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами.

Выручка по договорам, предусматривающим, исполнение обязательств не денежными средствами в данном периоде отсутствует.

17. Расходы

Расходы более подробно раскрыты в табличной части пояснений.

18. Чистые активы

На 31.12.2023 года чистые активы Общества положительные, выше уставного капитала.

Тыс. руб.

| № п/п | Наименование | На 31.12.2023 | На 31.12.2022 | На 31.12.2021 |
|-------|------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 1 | Стр.1310 "Уставный капитал" | 10 | 10 | 10 |
| 2 | Стр.1300 "Капитал и резервы" | 10210 | 3602 | (5165) |
| 3 | Расхождение | - | - | (5155) |

В 2023 году в отчете о финансовых результатах Общество отразило прибыль на

сумму 9 212 тыс. руб., размер данной прибыли позволил погасить убыток полученный годами ранее. В 2024г. ожидается продолжение работ по нескольким договорам (если позволит обстановка в связи с санкциями) с длительным циклом изготовления, сумма которых позволит нашей организации получить прибыль.

19.Корректировка бухгалтерской отчетности за прошлые периоды

Во 2020 году выявлены ошибки прошлых лет, связанные с неверным отражением активов в бухгалтерской проводке. В регистры бухгалтерского учета были внесены исправительные бухгалтерские записи. Результаты исправления ошибки в соответствии с пунктом 9 положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010) отражены в бухгалтерской отчетности ретроспективно.

Суммы корректировок приведены в таблице

| № п/п | Строка бухгалтерского баланса | Наименование строки баланса | До корректировки к, тыс. руб. | После корректировки к, тыс. руб. | Сумма корректировки к, тыс. руб. |
|----------------------------|-------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| По состоянию на 31.12.2019 | | | | | |
| 1 | 1110 | «Нематериальные активы» | 240 000 | 0 | 240 000 |
| 2 | 1210 | «Оборотные активы» | 0 | 240 000 | 240 000 |

20. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой отчетности.

В соответствии с группировкой рисков, основанной на требованиях МСФО, в частности МСФО (IFRS) 7 "Финансовые инструменты: раскрытие информации", введенного в действие для применения на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 25.11.2011 N 160н, следующие риски могут потенциально оказывать влияние на финансовое положение и финансовые результаты деятельности.

Рыночные риски

Рыночные риски, включают в себя колебания цен и ценовых индексов, процентных ставок, курсов иностранных валют и оказывают влияния на финансовое положение и финансовое состояние в связи с возможным удорожанием стоимости строительных материалов, что может вызвать риск существенного удорожания объектов строительства по сравнению со сметной стоимостью.

Существует риск увеличения риска задержки принятия услуг со стороны Заказчиков и финансовые риски, а так же риск неблагоприятного изменения курса валюты.

Кредитные риски

Кредитные риски, которые связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме предоставления отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги), по предоставленным авансам и поручительствам.

Риск отсутствует в связи с кредитной задолженности.

Риски ликвидности

Общество своевременно и в полном объеме может гасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам, налогам и заработной плате.

Оценка риска – средняя, по следующим причинам:

- Величина оборотных активов на 31.12.2023г. близка к величине краткосрочных обязательств,

Риск начала процедуры банкротства

Риск начала процедуры банкротства или ликвидации у Общества отсутствует, в связи с устойчивым финансовым положением Общества.

Правовые риски

Правовые риски, связанные с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, др. могут оказать влияние на финансовое положение Общества в случаях изменения законодательства РФ или законодательства со стороны покупателя.

Страновые и региональные риски

Страновые и региональные риски, связанные с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), у Общества средние, в связи с тем, что основная деятельность осуществляется с дружественным РФ государству.

Репутационный риск

Репутационный риск минимален в связи с отсутствием негативных отзывов в СМИ.

21. Существенные ошибки

Существенные ошибки в отчетном периоде отсутствуют.

Директор

Иванов А.А.

29 марта 2024 г.