Пояснительная записка, включая основные положения учетной политики за 2023г.

Общество с ограниченной ответственностью «Центр исследований экстремальных ситуаций» (ООО «ЦИЭКС») (ИНН/КПП 7721018952/502401001) созданное в 1992 году военными ученными, воспитанными на базе факультета МЧС Военно-инженерной академии имени В.В. Куйбышева, более тридцати лет занимается научными разработками, направленными на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций.

Зарегистрировано общество 13 апреля 1992 г. Московской регистрационной палатой с присвоение регистрационного номера 1027739730886 (свидетельство серия 370 № 805).

Основной вид деятельности – Разработка компьютерного программного обеспечения с присвоением кода ОКВЭД 62.01.

Юридический адрес: 143402, Российская Федерация, Московская область, г. Красногорск, ул. Почтовая, д. 3, пом. 21/6

Фактический адрес: 127018, г.Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Бутырский, ул. Складочная, д.1, стр.15, этаж мансарда №0, офис 2, 2а, 2б, 2в, 2г, 3, 4, 4б, 5, 20, 21, 22, 23, 24, 25, 26, 27, 28, 29, 30

Высшим органом Общества является Общее собрание Участников. (П.9.1Устава)

К компетенции Общего собрания участников (П.9.2 Устава) относится:

9.2.1. Определение основных направлений деятельности Общества, а также принятие решения об участии в ассоциациях и других объединениях коммерческих организации .

9.2.2. . Изменение Устава Общества, в том числе изменение размера уставного капитала Общества, утверждение новой редакции Устава.

9.2.3. Избрание Генерального директора и досрочное прекращение его полномочий, установление размеров выплачиваемых ему вознаграждений и компенсаций, а также принятие решения о передаче полномочий Генерального директора управляющему, утверждение такого управляющего и условий договора с ним.

9.2.4. Утверждение годовых отчетов и годовых бухгалтерских балансов.

9.2.5. Принятие решения о распределении чистой прибыли Общества между участниками

9.2.6. Принятие решения о размещении Обществом облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг.

9.2.7. Избрание членов Ревизионной комиссии, назначение аудиторской проверки, утверждение аудитора и определение размера оплаты его услуг.

9.2.8. Принятие решения о реорганизации или ликвидации Общества.

9.2.9. Назначение ликвидационной комиссии и утверждение ликвидационных балансов.

9.2.10. Утверждение Положений о Генеральном директоре и Ревизионной комиссии.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор. (П.10.1)

П.10.8. Генеральный директор:

- без доверенности действует от имени Общества, в том числе представляет интересы и совершает сделки.
- выдает доверенности на право представительства от имени Общества, в том числе доверенности с правом передоверия.
- издает приказы о назначении на должности работников Общества, об их переводе и увольнении. Применяет меры поощрения и налагает дисциплинарные взыскания.
- рассматривает текущие и перспективные планы работ.
- обеспечивает выполнение планов деятельности Общества.
- утверждает правила, процедуры и другие внутренние документы Общества, за исключением документов, утверждение которых отнесено настоящим Уставом к компетенции Общего собрания участников Общества.
- определяет организационную структуру Общества.
- обеспечивает выполнение решений Общего собрания участников.
- подготавливает материалы, проекты и предложения по вопросам, вносимым на рассмотрение Общего собрания участников.
- распоряжается имуществом Общества в пределах, установленных Общим собранием участников, настоящим Уставом и действующим законодательством.
- утверждает штатные расписания Общества, филиалов и представительств Общества.
- открывает расчетный, валютный и другие счета Общества в банковских учреждениях, заключает договоры и совершает иные сделки, выдает доверенности от имени Общества.
- утверждает договорные тарифы на услуги и продукцию Общества.
- обеспечивает организацию бухгалтерского учета и ведение отчетности.
- представляет на утверждение Общего собрания участников годовой отчет и баланс Общества.
- утверждает документы, регулирующие внутреннюю деятельность Общества.
- осуществлять иные полномочия, не отнесенные Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» или Уставом Общества к компетенции Общего собрания участников Общества.

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 1000 тыс.руб. и на 31.12.2023 г. полностью оплачен.

Участниками ООО «ЦИЭКС» являются:

Ларионов Юрий Валерьевич- доля капитала 48,70 %.;

Сущева Светлана Владимировна - доля капитала 51,30 %.;

Для более широкого представительства на рынке услуг в сфере промышленной безопасности наша организация имеет Представительства в нескольких регионах, при этом на отдельный баланс они не выделяются:

Представительство ООО «ЦИЭКС» в г. Москве - 127018, вн. тер. г. Муниципальный округ Бутырский, ул. Складочная, д.1, стр.15, этаж мансарда №0, офис 2, 2а, 2б, 2в, 2г, 3, 4, 4б, 5, 20, 21, 22, 23, 24, 25, 26, 27, 28, 29, 30

Представительство ООО «ЦИЭКС» в г. Новокузнецке - 654005, Российская Федерация, Кемеровская область, г.Новокузнецк, проспект Строителей, дом 56;

Представительство ООО «ЦИЭКС» в г. Самаре - 443068, Российская Федерация, г.Самара, улица Николая Панова, дом 14А, комната 23А.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»

- Метод ведения бухгалтерского учета - метод начисления.
- Численность по состоянию на 31.12.2023 г. – 59 чел,
- Среднесписочная численность по состоянию на 31.12.2023г.-41 чел,
- Выручка за 2023 год составила – 235 637тыс.руб,
- Прочие доходы – 527 тыс. руб,
- Себестоимость продаж – 173 968 тыс. руб,
- Коммерческие расходы – 45 тыс.руб,
- Управленческие расходы – 45 714 тыс.руб,
- Прочие расходы – 2 770 тыс.руб.
- Валюта баланса по состоянию на 31.12.2023 г. – 204 519 тыс.руб.

ООО «ЦИЭКС» является субъектом малого предпринимательства, исходя из показателя валюты баланса не попадает под обязательный аудит, и может представлять не полную бухгалтерскую отчетность (ч.5 ст.6 Закона «О бухучете» №402-ФЗ, Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иные нормативные акты, входящие в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.).

Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности. Применяется ретроспективный способ исправления существенной ошибки при ведении бухгалтерского учета.

- Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.10. № 167н.
- Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утв. приказом Минфина России от 20.11.18 № 236н.
- Информация, необходимая для раскрытия в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 08.11.10. № 143н, отсутствует.

- Изменения в учетную политику в проверяемом периоде не вносились.
- Дебиторская задолженность на 31.12.2023: 67 310 тыс.руб.
- Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2023г. – 364 тыс.руб.
- Кредиторская задолженность на 31.12.2023г.: 44 886 тыс.руб.
- Денежные средства на 31.12.2023г.:

-Денежные средства в кассе – 754 тыс. руб,

-Денежные средства в банках – 36 375 тыс.руб.

(В т.ч на депозитном счете – 0,00 тыс.руб)

- Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, отличной от российского рубля, по состоянию на 31.01.2023 г. и 31.12.2023 г.. отражаются в рублях по курсу Центрального Банка Российской Федерации, действующему на эти даты. Официальный курс евро к российскому рублю, устанавливаемый Центральным Банком Российской Федерации, составлял 75,7799 и 99,1919 на 31.01.2023 г. и 31.12.2023г. соответственно.

Курсовые разницы по операциям с иностранной валютой учитываются по мере совершения операций, а также на отчетную дату. Пересчет по мере изменения курса на иные даты не производится.

- Запасы на 31.12.2023г.:

Итого: 78 438 тыс. руб.

- Единицей учета материально-производственных запасов (МПЗ) является номенклатурный номер материального запаса. Приобретаемые материальные запасы отражаются в учете по фактической себестоимости единицы. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии все группы материалов оцениваются себестоимости каждой единицы.
- Первоначальная стоимость ОС на 01.01.2023г. – 31 334 тыс. руб,

  Поступление ОС за 2023 г. – 0.00 тыс. руб,

  Выбытие ОС за 2023 г. – 0,00 руб.

Переоценка основных средств не производится.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом. Списание основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей, осуществляется единовременно по мере отпуска их в производство (передачи в эксплуатацию).

- Проценты, а также дополнительные затраты по займам и кредитам учитываются в составе прочих расходов исходя из условий договора займа (кредитного договора).

На 01.01.2023 г. сумма займов и кредитов составила 0,00 руб., На 31.12.2023 г. – 0,00 руб.

Сумма начисленных процентов за 2023 г. составила 787 356 руб.

Сумма уплаченных процентов за 2023 г.- 787 356 руб.

- Стоимость НМА на 01.01.2023г. – 3 454 332.62 руб, на 31.12.2023 г. – 1 786 666,69 руб. В стоимость НМА включены результаты НИОКР. Способ начисления амортизации нематериальных активов (НМА) – линейный.

- Расходы, отраженные на счетах 25 «Общепроизводственные расходы», 26 «Общехозяйственные расходы» и 44 «Коммерческие расходы» в течение отчетного периода, полностью списываются по его окончании в дебет счета 90 «Себестоимость продаж» (или дебет счета 91 «Прочие доходы и расходы») без распределения по видам деятельности.
- Выручка от выполнения работ и оказания услуг признается по окончании работ (или их этапов) согласно условиям договоров и по завершению оказания услуг.
- Налог на прибыль по ставке 20% за 2023г. составил- 3 101 тыс.руб.
- Данные бухгалтерской отчетности за 2023 г. не пересматривались.
- Событий после отчетной даты не было.
- Финансовые вложения на 31.12.2023г. отсутствуют.

Генеральный директор С.П. Сущев

Главный бухгалтер И.С. Амбрасовская