Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2023 год ООО «Маинд Крафт»

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом с ограниченной ответственностью «Маинд Крафт» (далее Обществом) исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Факты неприменения в Обществе правил бухгалтерского учета, действующих в Российской Федерации, отсутствуют. Числовые показатели бухгалтерской отчетности Общества представлены в тысячах рублей.

1. Краткая характеристика Общества и основные направления деятельности.

ООО «Маинд Крафт» является компанией, разрабатывающей компьютерное программное обеспечение в области разговорного искусственного интеллекта.

Дата государственной регистрации: 29.08.2017

Юридический адрес организации: 197110, Санкт-Петербург г, Большая Зеленина ул, дом № 24, строение 1, помещение 85-Н

Численность организации на конец 2023 года составляет 153 человека.

С 29.08.2017 генеральным директором является Мицов Петр Георгиевич.

2. Раскрытие информации об учетной политике и основах составления отчетности

Бухгалтерский учет ведется в компьютерной программе «1С Бухгалтерия» версия 8.2.

Общество с 17.04.2020 является участником проекта Сколково. Применяет льготы по статьям 145.1 и 246.1 НК РФ с 01.05.2020 по настоящее время.

Переоценка объектов основных средств не производится, за исключением случаев проведения обязательной переоценки в соответствии с законодательными актами.

Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается в соответствии с Перечнем объектов основных средств и сроком их полезного использования (в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.02 г. №1 о классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, Постановлением Правительства РФ № 697 от 18.11.06 г. «О внесении изменений в Классификацию основных средств, включаемых в амортизационные группы»).

Организация применяет линейный способ начисления амортизация по объектам основных средств в бухгалтерском и налоговом учете.

При поступлении МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

При выбытии МПЗ в бухгалтерском и налоговом учете используется метод оценки

по себестоимости каждой единицы.

Для учета затрат на производство применяется счет 20 «Основное производство». Аналитический учет по счету 20 "Основное производство" ведется по видам затрат (расходы на оплату труда, материалы, амортизация и др.) в целом по организации и по подразделениям. Если все виды деятельности организации относятся к одной и той же системе налогообложения, то группировка затрат по видам продукции (работ, услуг) не осуществляется. На счете 26 «Общехозяйственные расходы» учитываются затраты, направленные на обслуживание основных и вспомогательных производств, если это необходимо. Издержки обращения признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания.

Кредиты и займы полученные, учтенные в составе долгосрочных переводятся в состав краткосрочных кредитов и займов в тот момент, когда до срока их погашения остается менее 365 дней, и учитываются на счете 66 до момента их погашения. Проценты по кредитам и займам начисляются ежемесячно в соответствии с условиями договоров на счетах 66 и 67. Проценты по кредитам и займам отражаются в составе прочих расходов и относятся в дебет счета 91 «Прочие расходы».

Для целей учёта обязательств Общества перед работниками в бухгалтерском учете на последнее число года был сформирован резерв на оплату отпусков сотрудников на счете 96. На 31.12.23 г. его размер составил 31 275 тысяч рублей.

Чистые активы общества на 31.12.2023 составляют 194 700 тысяч рублей. Организация получила прибыль по итогам 2023 года в сумме 12 880 тысяч рублей.

Генеральный директор Мицов П.Г.