Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Научно-технический центр СевенТест»
за 2023год

08.07.2024 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОРГАНИЗАЦИИ «НАУЧНО-ТЕХНИЧЕСКИЙ ЦЕНТР СЕВЕНТЕСТ» (ООО «НТЦ СевенТест»)

1.1. Полное наименование организации - Общество с ограниченной ответственностью «Научно-технический центр СевенТест».

1.2. Сокращенное наименование - «ООО «НТЦ СевенТест»»..

1.3. Фактический адрес: 191028, Санкт-Петербург, ул. Пестеля, д.7.

1.4. Общество зарегистрировано 27.06.2007 МИФНС №15 по Санкт-Петербургу, ОГРН 1077847466003

1.5. На конец отчетного периода в Обществе среднесписочная численность составила 18 человека.

1.6. ООО «НТЦ СевенТест» обособленных подразделений, филиалов и представительств не имеет.

1.7. Состав участников ООО «НТЦ СевенТест» и их доля в уставном капитале представлен в таблице 1.

Учредители	доля	стоимость
ГОЛЬДШТЕЙН БОРИС СОЛОМОНОВИЧ ИНН 781005135109	20%	2400 руб.
БАЖЕНОВ ЭДУАРД НИКОЛАЕВИЧ ИНН 780705427828	6%	720 руб.
ЕХРИЕЛЬ ИЛЬЯ МИХАЙЛОВИЧ ИНН 781116269637	30%	3600 руб.
ДАНИЛОВ ИЛЬЯ ВАСИЛЬЕВИЧ ИНН 780505406676	6%	720 руб.
КОРОЛЕВ ВЯЧЕСЛАВ НИКОЛАЕВИЧ ИНН 780219876208	4%	480 руб.
РЕРЛЕ РИММА ДМИТРИЕВНА ИНН 782572542149	30%	3600 руб.
Розенцвайг Борис Яковлевич ИНН 781005434194	4%	480 руб

1.8 Уставный капитал организации составляет 12 000,00 (Двенадцать тысяч) рублей

1.9 ООО «НТЦ СевенТест» не имеет дочерних и зависимых обществ.

1.10 Руководство текущей деятельностью Общества осуществлялось генеральным директором **РОЗЕНЦВАЙГОМ БОРИСОМ ЯКОВЛЕВИЧЕМ**

1.11 Основной вид деятельности организации: - торговля оптовая неспециализированная (код по ОКВЭД 62.0 Разработка компьютерного программного обеспечения, консультационные услуги в данной области и другие сопутствующие услуги).

1.12 Информация о проведенной в 2023 году инвентаризации приведена в таблице 2.

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Основные средства	31.12.2023	Отклонений нет
- собственные	31.12.2023	Отклонений нет
- арендованные	Отсутствуют	Отклонений нет
Доходные вложения в материальные ценности, в т.ч.:	Отсутствуют	-
- в организации	Отсутствуют	-
- предоставлено во временное владение	Отсутствуют	-
Оборудование к установке	31.12.2023	Отклонений нет
Вложения во внеоборотные активы, в т.ч.		-
- незавершенное строительство объектов основных средств	Отсутствуют	-
Расходы будущих периодов	31.12.2023	-
Нематериальные активы	31.12.2023	Отклонений нет
Материально-производственные запасы	31.12.2023	Отклонений нет
Незавершенное производство	Отсутствуют	-
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	31.12.2023	Отклонений нет
Финансовые вложения	31.12.2023	Отклонений нет
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2023	Отклонений нет
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2023	Отклонений нет
Расчеты с банками по расчетным счетам	31.12.2023	Отклонений нет
Расчеты с банками по ссудным счетам	Отсутствуют	-
Расчеты с бюджетом	31.12.2023	Отклонений нет
Расчеты с внебюджетными фондами	31.12.2023	Отклонений нет

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчётность сформирована в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2023 по 31.12.2023г.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 10 % .

2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020. Переход осуществлен перспективным способом.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Амортизация объектов основных средств, производится исходя из срока их полезного использования линейным способом.

Учет материально производственных запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 от 15.11.2019 переход осуществлен перспективным способом.

Предприятие не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

При отпуске в производство и ином выбытии материалов их оценка производится Предприятием по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

Способ расчета себестоимости запасов по сравнению с предыдущим периодом не изменился.

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 с 01.01.2022. Организация использует право не принимать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

Общество решает самостоятельно, переоценивать группу ОС или нет.

3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ «БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА» И «ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ»

3.1. Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2023г. сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета, отчетности и учетной политики предприятия утвержденной на 2023 год. Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность заменяет ранее представленную в ГИРБО от 31.03.2024 года. Основанием послужило представление в ГИРБО упрощенной формы отчетности.

В связи с тем, что в апреле 2024 года были обнаружены ошибки в бухгалтерском учете за 2023 год, произведена корректировка бухгалтерской финансовой отчетности 2023 года на 31.12.2023 года.

Бухгалтерский баланс на 31.12.2023 года изменился по следующим строкам:

(тыс.руб.)

	строка	2023	2022	2021
было	1170	0	0	0
стало	*1170*	*860,00*	*1224,00*	*1958,00*
было	1230	120233,00	107543,00	106430,00
стало	*1230*	*119373,00*	*106319,00*	*104472,00*
было	1240	362592,00	191050,00	386493,00
стало	*1240*	*0*	*0*	*0*
было	1250	337292,00	171297,00	3051,00
стало	*1250*	*699884,00*	*362347,00*	*389544,00*

3.2. Расшифровки представлены в таблицах - приложения к бухгалтерской отчетности.

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯМИ ДЕЙСТВУЮЩИХ ПОЛОЖЕНИЙ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ

4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

В 2023 году Общество не формирует и не отражает в отчетности оценочные обязательства.

4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

Общество в 2023 году вело продало иностранную валюту. Доходы от курсовых разниц составили 1136,5тыс. рублей, расходы от курсовых разниц составили 368,3тыс. рублей.

Курс EURO на 01.01.2023 г. – 75,6553

Курс EURO на 31.12.2023 г. – 99,1919

4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

Событий и существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности общества на момент составления отчётности не было.

4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Вид условного факта	Примечания
Общество участвует в судебном разбирательстве	Нет
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	Нет
Предъявлен иск к поставщику	Нет
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	Нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	Нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	Нет
Обеспечения под собственные обязательства	Нет
Риски неисполнения обязательств	Нет

4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Под связанными сторонами лицами понимаются юридические и физические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц в соответствии с Законом Российской Федерации от 22 марта 1991 г. № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках».

Юридические лица, по состоянию на 31.12.2023г. отсутсвуют;

Физические лица, генеральный директор по состоянию на 31.12.2023г. до 05.06.2024г. Рерле Римма Дмитриевна;

с 13.06.2024г. Розенцвайг Борис Яковлевич.

4.6. Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных Генеральному директору Общества.

Информация о выплаченных вознаграждениях

(тыс.руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный 2023 год	За предыдущий 2022 год
Краткосрочные вознаграждения:	-	-
Оплата труда	6330,59	5383,45
Отчисления во внебюджетные фонды	159,41	126,90
Премии по итогам работы за год	530,00	455,00
Другие выплаты	-	-
Долгосрочные вознаграждения:		
Выходные пособия	-	-
Расход по пенсионному плану с установленными взносами	-	-
Расход по пенсионному плану с установленными выплатами	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном(складочном)капитале и выплаты на их основе	26000,00	23000,00
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-

4.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Общество не применяет ПБУ 12/2010.

4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»

Общество не имеет государственной помощи, подлежащей раскрытию в настоящих пояснениях.

4.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

У Общества отсутствуют намерения прекращать деятельность. Чистые активы Общества на отчетную дату являются положительными и составили 865545 тыс. руб.

4.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»

Общество не является участником совместной деятельности.

4.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

У Общества отсутствует информация об изменение оценочных показателей.

4.12. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

Общество производило исправление ошибок в связи с неправильным отражение фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности организации (далее - ошибка) может быть обусловлено, в частности:

неправильной классификацией или оценкой фактов хозяйственной деятельности; Исправления указаны в пункте 3.1 данного пояснения.

4.13. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»

Общество не имеет денежных средств, не доступных для использования самим Обществом. У Общества отсутствуют открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета и т.д. Остаток денежных средств на конец отчётного периода составил 699884 тыс. руб.

4.14. Раскрытие информации о капитале

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года составил 12 000 рублей.

4.15. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства»

Обществом инновационная деятельность не осуществляется. В связи с этим сведения об инновациях и модернизации производства отсутствуют.

5. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим могут возникнуть различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Руководство Общества анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, Общество мало подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности, поскольку является производителем востребованной конкурентоспособной продукции.

6. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем, у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Общество не планирует прекращать деятельность и проводить реорганизацию.

Стоимость чистых активов значительно больше величины уставного капитала.

В связи с объявленной специальной операцией в Донбассе 24.02.2022 года, Западными странами были введены санкции против Российской Федерации, в число которых вошли:

- Заморозка резервов и активов ЦБ;
- Детальный контроль и частичная приостановка импорта и экспорта товаров;
- Отключение ряда банков от системы SWIFT;
- Запрет авиаперелетов в ряд стран;
- И другие санкции

В составе выручки Общества – продажи российским организациям и экспорт в дружественные страны. Общество не реализует/не доставляет конечным покупателям продукцию на экспорт через юрисдикции, которые ввели санкции в отношении РФ.

Товары для перепродажи поставляются из стран, не вводивших санкционные ограничения. Расчеты по импорту ведутся в рублях или в валюте стран – поставщиков.

Введенные санкции не оказывают влияния на деятельность Общества.

Генеральный директор _____ Б.Я. Розенцвайг

(подпись)

М.П.