

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО НПФ «ДИАТЕХ» ЗА 2024 ГОД

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчётности ООО НПФ «ДИАТЕХ» за 2024 год, подготовленной в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчётности.

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Общество с ограниченной ответственностью Научно-производственная фирма «Диагностические Технологии для Техносферы» (ООО НПФ «ДИАТЕХ») учреждено в 1997 году.

ООО НПФ «ДИАТЕХ» зарегистрировано по адресу: РФ, 129164, Москва г, Ярославская ул., дом № 8, корпус 6, эт.4, пом. 402.

ООО НПФ «ДИАТЕХ» в 2024 году осуществляло следующие основные виды деятельности:

- 72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие;
- 71.20.9 Деятельность по техническому контролю, испытаниям и анализу прочая.

Контрольные и исполнительные органы:

Общее собрание членов, как высший орган управления, состоит из одного учредителя:

- Джалиев Зелимхан Нухаевич.

Единоличный исполнительный орган – Президент Джалиев Зелимхан Нухаевич.

Уставный капитал-1 000 000,00 руб.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

ПРИМЕНЯЕМЫЕ ПРАВИЛА БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЁТА И ФОРМИРОВАНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЁТНОСТИ

1. Бухгалтерский учёт и отчётность

1.1. Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

1.2. Бухгалтерский учёт ведётся структурным подразделением организации, возглавляемым Главным бухгалтером. Ответственность за организацию бухгалтерского учёта, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несёт президент ООО НПФ «ДИАТЕХ» (далее – Организация).

1.3. Бухгалтерский учёт финансово-хозяйственных операций ведётся на счетах синтетического и аналитического учёта в соответствии с планом счетов, утверждённым Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н.

1.4. Бухгалтерский учёт ведётся с использованием компьютерной программы «1С: Предприятие», версия 8.3. Организация создаёт регистры бухгалтерского учёта на электронных носителях по формам, предусмотренным компьютерной программой.

1.5. Организация использует типовые формы бухгалтерской отчётности (Приказ Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н).

2. Порядок учёта основных средств (ОС)

2.1 Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

2.2. Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 40 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы".

2.3. Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости.

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

2.5. Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования.

2.6 Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, т.к:

не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

3. Аренда

3.1. Арендные операции учитываются в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет арендной платы», утв. приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н

3.2. Учет ведется:

-счета бухучета, где отражаются права пользования активами (ППА);

- применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н, в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 1 января 2022 года. Основание: пункт 52 ФСБУ 25/2018.

4. Порядок учёта материально-производственных запасов (МПЗ)

4.1. Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н 5.2. Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

4.2. Стоимость списанных в производство материалов для выполнения работ (оказания услуг) признается расходом в периоде признания дохода от этих работ (услуг).

5. Порядок формирования доходов

5.1. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от выполнения работ и оказания услуг.

5.2. Доходы признаются в том отчетном периоде, в котором организация выполняет работы и оказывает услуги, независимо от фактического поступления средств (иного имущества, иных имущественных прав) в оплату за выполненные работы (Метод начисления).

6. Порядок формирования расходов

6.1. К прямым расходам, относятся фактически произведенные расходы, связанные с выполнением работ (оказанием услуг).

Аналитический учет расходов по основному виду деятельности ведется по следующим статьям расхода:

- расходы на оплату труда;

-страховые взносы с начисленной заработной платы;

-амортизация основных средств;

-работы, выполненные подрядными компаниями;

-командировочные расходы при выполнении работ и оказании услуг;

-другие аналогичные по назначению расходы.

7. Порядок учёта финансовых вложений

7.1. Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного периода по текущей рыночной стоимости путём корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Переоценка производится ежемесячно (п. 20 ПБУ 19/02).

8. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы. Резервы

8.1. Сумма резервов на оплату предстоящих отпусков работников на 31.12.2024 г. равна 9 104 тыс. руб. Срок исполнения -2025 год.

8.2. Резерв по сомнительным долгам сформирован в размере- 848 тыс. руб., в связи с просроченной и ничем не обеспеченной задолженности.

8.3. Резерв под снижение МПЗ 2024 году не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценения.

9. Заработная плата

9.1. Кредиторская задолженность по заработной плате составила 7 705 733,08 руб. (Оплата за декабрь 2024 г, по сроку: 10.01.2025 г). Среднегодовая численность работающих за отчетный период – 49 человек.

ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

10. Раскрытие информации по доходам и расходам

10.1 Выручка составила 542 246,00

10.2. Себестоимость выполненных работ составила 284 897 тыс. руб.

10.3. Управленческий расходы составили 46 969 тыс. руб.

10.3. Прочие доходы составили 31 493,00 тыс.руб.

10.4. Прочие расходы составили 23 683,00 тыс.руб

10.5. Проценты к получению составили 10 281 тыс. руб.

11. Информация о связанных сторонах

Единственный участник общества - Джалиев Зелимхан Нухаевич, владеет 100% уставного капитала ООО НПФ «ДИАТЕХ».

Иные физические лица, являющиеся бенефициарными владельцами ООО НПФ «ДИАТЕХ», в целях Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма отсутствуют.

Выплаты долгосрочных вознаграждений по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности не производились.

Вознаграждение Президента Джалиева Зелимхана Нухаевича за 2024 год составило 3 188 тыс. руб. Страховые взносы, начисленные на вознаграждение – 511 тыс. руб.

Президент ООО НПФ «ДИАТЕХ»



Джалиев З.Н.

25.03.2025 г