

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Центр новых технологий» ЗА 2024 ГОД**

1. Общие сведения.

Наименование предприятия - Общество с ограниченной ответственностью «Центр новых технологий»

- ИНН/КПП - 0276046813/027601001
 - ОГРН – 1020202855760
 - ОКВЭД 2 - 77.39.12 аренда и лизинг железнодорожного транспорта и оборудования
 - Юридический адрес: 450071,РБ, г.Уфа, ул.Менделеева д.217, корпус А, этаж 3, помещение №1
 - Дата регистрации 28.05.1998, свидетельство № 946, выданное Администрацией Октябрьского района г.Уфа Республики Башкортостан
 - Директор - Шаманский Виктор Петрович до 01.09.2024
 - Директор – Рахмангулов Айнур Рамилович с 02.09.2024
- Уставный капитал общества на 31.12.2024 составляет 461 898 тыс.руб. Учредитель - ООО «АТЭК» - 100 % доли уставного капитала.
- Изменения в устав в 2024 году не вносились.
 - Среднесписочная численность сотрудников в организации на 31.12.2024 составляет 4 человека. Затраты на оплату труда, в том числе управленческому персоналу 9 298 тыс. руб., сумма начисленных взносов 2 179 тыс.руб.

Аудитор: Общество с ограниченной ответственностью Аудиторское Агенство «Урал-Защита проф.» ИНН/КПП 0275905477/027501001.

Государственный регистрационный номер – 1160280057321.

Место нахождения – 450008, РБ, г.Уфа, ул.Кирова, 1-348.

Общество является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество».

Регистрационный номер записи в реестре аудиторских организаций (ОРНЗ) – 11606056817.

Формат представления числовых показателей бухгалтерской отчетности: тыс.руб.

2. Учетная политика организации.

Бухгалтерская отчетность за 2024 год подготовлена в соответствии с действующим законодательством:

- Федеральным законом от 06 декабря 2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», вступившим в силу с 1 января 2013 года, с учетом внесенных в него изменений;

- Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации «ПБУ 4/99», утвержденного приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43 н. с учетом внесенных в него изменений;

- Приказом Минфина № 66 н от 02.07.2010 в редакции приказа № 124н от 05.10.2011, с изменениями, внесенными приказом Министерства финансов Российской Федерации от 17 августа 2012 N 113н, приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.12.2012 № 154н, приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.04.2015 №57н., приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.03.2018 №41н;

- Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32 н.;

- Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33 н.;

- Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденного приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н с учетом изменений, внесенных приказом Минфина России от 06.04.2015 № 57н.

Объектами бухгалтерского учета в 2024 году в ООО «Центр новых технологий» являлись факты хозяйственной жизни, активы, обязательства, источники финансирования деятельности организации, доходы, расходы, иные объекты, как это установлено федеральными стандартами (ст. 5 Закона N 402-ФЗ).

Под бухгалтерским учетом ООО «Центр новых технологий» в 2024 году понимается формирование документированной систематизированной информации об объектах, предусмотренных Законом N 402-ФЗ, в соответствии с требованиями, установленными этим Законом, и составление на ее основе бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Рабочий план счетов бухгалтерского учета содержит полный перечень счетов, необходимых для ведения бухгалтерского учета ООО «Центр новых технологий» и утвержден в приложении № 1 к учетной политике.

В 2024 году ООО «Центр новых технологий» применяло унифицированные формы первичных учетных документов, а также самостоятельно разработанные формы первичных учетных документов, в случае, когда это необходимо. Все формы первичных учетных документов утверждены в приложении № 2 к учетной политике.

Регистры бухгалтерского учета утверждены в Приложении № 1/1 к учетной политике и имеют обязательные реквизиты: наименование регистра; наименование организации; дату начала и окончания ведения регистра и период, за который составлен регистр; хронологическую и систематическую группировку объектов бухгалтерского учета; величину денежного измерения объектов бухгалтерского учета с указанием единицы измерения; наименование должностей лиц, ответственных за ведение регистра; подписи лиц, ответственных за ведение регистра.

Порядок проведения, сроки инвентаризации и перечень объектов, подлежащих инвентаризации по инициативе организации утвержден в приложении № 4 к учетной политике. Результаты проведенной инвентаризации отражаются в бухгалтерском учете на дату начала инвентаризации.

Согласно ФСБУ 6/2020, амортизация объектов основных средств начислялась линейным способом. Срок полезного использования устанавливается на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы утвержденные постановлением Правительства России от 1 января 2002 № 1. Начисление амортизации по группам основных средств представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Остаточная стоимость основных средств на дату составления баланса – 7 745 тыс. руб. Учет основных средств ведется по первичной стоимости.

Оценка запасов при отпуске в производство и ином выбытии определяется по методу ФИФО.

Запасы оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости запасов.

На 97 счете предприятие учитывает расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к последующим периодам, при условии, что период их списания не превышает 12 месяцев, в том числе учет расходов на страхование автотранспорта. На дату составления баланса расходы будущих периодов составляют 48 тыс. руб. В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов отражаются в составе дебиторской задолженности.

ООО «Центр новых технологий» ведется учет денежных средств и контроль за своевременными и правильными расчетами с бюджетом, банками, работниками. Общество может иметь наличные денежные средства в пределах лимита, установленного на основании расчета произведенного в соответствии с Указанием о порядке ведения кассовых операций юридическими лицами № 3210-У от 11.03.2014, по необходимости лимит может быть пересмотрен.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте производится в соответствии с требованиями ПБУ 3/2006, утвержденным приказом Минфина России от 25.12.2007 № 147н, с учетом внесенных в него изменений. В 2024 году не совершались хозяйственные операции в иностранных валютах.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженных в иностранной валюте по мере изменения курса не производится.

Учет и уплата транспортного налога производится в соответствии с главой 28 НК РФ. Объект налогообложения определяется в соответствии со статьей 358 НК РФ. Налоговая база определяется в соответствии со статьей 359 НК РФ.

Налог на имущество рассчитывается в соответствии с главой 30 НК РФ, объект налогообложения - в соответствии со статьей 374, 375 НК РФ.

На основании Учетной политики издан приказ от 25.12.2024, утвержденной Директором ООО «Центр новых технологий» о проведении очередной годовой инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности, основных фондов, МПЗ, покупных товаров, денежных средств, финансовых вложений, расходов будущих периодов, резервов предстоящих расходов на оплату отпусков работников. Инвентаризация проводилась путем сплошного пересчета, обмера. Расхождений с бухгалтерским учетом нет.

По состоянию на 31.12.2024 с контрагентами была произведена сверка и подписаны акты сверок взаиморасчетов.

Доходы в целях налогообложения определялись на основании статей 249 и 250 НК РФ методом начисления в соответствии с порядком, определенным статьей 271 НК РФ. В налоговой отчетности суммы прочих доходов и расходов отражаются в составе внереализационных доходов (расходов) в соответствии со ст. 250, 265 НК РФ. Уплата налога на прибыль производится по итогам отчетного периода

В течение 2024 года проводились сверки по платежам в бюджет и внебюджетные фонды. Платежи по налогам осуществлялись по срокам и в полном объеме.

3. Информация о связанных сторонах.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008) юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность ООО «Центр новых технологий», или на деятельность которых ООО «Центр новых технологий», способно оказывать влияние (связанными сторонами), могут являться:

- а) юридическое и (или) физическое лицо и организация, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации;
- б) юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, которые участвуют в совместной деятельности.

Операцией между ООО «Центр новых технологий» и связанной стороной считается любая операция по передаче (поступлению) активов, оказанию (потреблению) услуг или возникновению (прекращению) обязательств (независимо от получения платы или иного встречного предоставления). Операциями со связанной стороной могут быть:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;
- другие операции.

1. Шаманский Виктор Петрович - осуществлял полномочия директора до 01.09.2024 года. В 2024 году хозяйственных операций нет, задолженность на 31.12.2024, 31.12.2023 отсутствует.

В 2024 и 2023 году выплачена заработная плата в соответствии с трудовым договором № 02/19 ТД от 02.09.2019, задолженность по заработной плате по состоянию на 31.12.2024 и на 31.12.2023 года - отсутствует. В соответствии с Федеральным законом «О персональных данных» от 27.07.2006 № 152-ФЗ ст.7 информация о заработной плате в настоящем отчете не разглашается.

2. Рахмангулов Айнур Рамилевич - осуществляет полномочия директора с 02.09.2024 года. В 2024 году хозяйственных операций нет, задолженность на 31.12.2024,

В 2024 году выплачена заработная плата в соответствии с трудовым договором № 02/24 ТД от 02.09.2024, задолженность по заработной плате по состоянию на 31.12.2024 отсутствует. В соответствии с Федеральным законом «О персональных данных» от 27.07.2006 № 152-ФЗ ст.7 информация о заработной плате в настоящем отчете не разглашается.

3. ООО «АТЭК» - лицо, которое имеет право распоряжаться более 20% долей уставного капитала общества.

ООО «АТЭК» является учредителем общества, таким образом, является организацией, которая контролирует и оказывает значительное влияние на ООО «Центр новых технологий», т.е. является связанной стороной.

Между ООО «АТЭК» и ООО «Центр новых технологий» заключены договоры:

- Договор № 03-06-0029 от 01.01.2011. В 2024 году были оказаны услуги по предоставлению автомобильного транспорта на сумму 757 тыс. руб. в т.ч. НДС 126 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2024 задолженность ООО «АТЭК» составила 90 тыс. руб. Задолженность реальная и подлежит оплате согласно условиям договора. По состоянию на 31.12.2023 задолженность ООО «АТЭК» составила 85 тыс.руб. погашена 16.02.2024.
- Договор аренды нежилого помещения № 01-09-0039 от 09.01.2014. В 2024 году были оказаны услуги по аренде нежилого помещения по адресу: г. Уфа, ул. Менделеева, д. 217А на сумму 562 тыс. руб., в т.ч. НДС 94 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2024 и на 31.12.2023 задолженность ООО «Центр новых технологий» перед ООО «АТЭК» отсутствует.
- Договор аренды имущества № 01-09-0020 от 07.03.2012. В 2024 году были оказаны услуги по аренде имущества, находящегося по адресу: г. Уфа, ул. Менделеева, д. 217А на сумму 232 тыс. руб., в т.ч. НДС 39 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2024 и на 31.12.2023 задолженность ООО «Центр новых технологий» перед ООО «АТЭК» отсутствует.
- Договор денежного займа № 03-02-0021 от 28.11.2023. В 2023 году предоставлен заем в размере 650 000 тыс.руб. По состоянию на 31.12.2024 задолженность ООО «АТЭК» перед ООО «Центр новых технологий» составляет 650 000 тыс.руб.

Расчеты по указанным договорам осуществляются в безналичной форме, согласно срокам, в полном объеме.

4. ООО "Башнефтетранс" - дочернее общество ООО "Центр новых технологий", общество имеет право распоряжаться более чем 20% долей в уставном капитале данного юридического лица. Отсутствуют хозяйственные операции, а также сальдо по состоянию на 31.12.2024 и на 31.12.2023.

5. DEPANNEZ PROPERTIES LIMITED - лицо, которое имеет право распоряжаться более 50% долей уставного капитала ООО "АТЭК. Отсутствуют хозяйственные операции, а также сальдо по состоянию на 31.12.2024 и на 31.12.2023.

4. Условные обязательства, условные активы и оценочные обязательства.

Резерв под снижение стоимости запасов не создавался, так как на отчетную дату фактическая себестоимость запасов не превышает чистую стоимость продажи запасов.

По состоянию на 31.12.2024 в бухгалтерском учете числится резерв под обесценение финансовых вложений в сумме 86 422 тыс. руб., который учтен при формировании показателя по строке 1170 Бухгалтерского баланса. ООО «Центр новых технологий» имеет вклад в уставный капитал ООО «Башнефтетранс» в сумме 113 402 тыс. руб. Чистые активы данной организации составляет 44 967 тыс. руб. Действительная стоимость доли ООО «Центр новых технологий» 60 % - 26 980 тыс.руб.

В бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности отражались оценочные обязательства в виде создания резервов на оплату отпусков работников в части вознаграждений

и страховых взносов. Сумма начисленного резерва на оплату отпусков работников по состоянию на 31.12.2024 составляет 1 020 тыс. руб., на 31.12.2023 – 1 599 тыс. руб., которые отражены по строке 1540 бухгалтерского баланса.

Прочие оценочные обязательства в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности не отражались, т. к.:

1. Не предвидится реструктуризация деятельности организации.
2. Не предвидится изменения сроков полезного использования основных средств.
3. Не выявлена убыточность заключенных организацией договоров, не предусмотрены штрафные санкции за расторжение указанных договоров.
4. Организация не допускала нарушений законодательства, влекущих наложение штрафов.
5. У организации нет оснований полагать, что участие в судебном разбирательстве окончится не в ее пользу.
6. Коллективным и трудовыми договорами не предусмотрены выплаты по итогам года или за выслугу лет.

5. Прочие доходы и расходы.

Расшифровка строк 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о прибылях и убытках :

| | 2024 год | 2023 год |
|--|----------|----------|
| | | тыс.руб |
| 1. Прочие доходы: | 4 800 | 295 |
| в том числе: | | |
| Резерв на оплату отпусков | 123 | 38 |
| Восстановление резерва под обесценение финансовых вложений | 4 665 | 255 |
| Прочие | 12 | 2 |
| 2. Прочие расходы: | (117) | (134) |
| Расходы на услуги банков | (116) | (129) |
| Прочие | (1) | (5) |

6. ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

При расчетах по налогу на прибыль, в соответствии с учетной политикой ООО «Центр новых технологий» применяло ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Текущий налог на прибыль за 2024 год составил 0 руб., налоговая база по налогу на прибыль за 2024 год: доходы - 6 826 тыс. руб, расходы – 14 094 тыс. руб., убыток отчетного года в налоговом учете составил – 7 268 тыс. руб.

В бухгалтерском учете в 2024 году сформировалась прибыль в сумме 2 957 тыс. руб.

По строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» отчета о финансовых результатах изменение отложенного налога на прибыль за 2024 год составило 5 380 тыс. руб.

Сумма убытка прошлых лет в налоговом учете за 2020 год по состоянию на 01.01.2024 составляет 6 908 тыс. руб.

Налоговая ставка по налогу на прибыль равна – 20 %

Согласно ст. 285, 286 гл. 25 НК РФ налоговым периодом по налогу признается календарный год.

Авансовые платежи по налогу на прибыль исчисляются и уплачиваются ежеквартально по итогам каждого квартала.

7. Иная информация к бухгалтерской отчетности.

ООО «Центр новых технологий» не выдавало обеспечения в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций; по состоянию на 31 декабря 2024 года организацией не выдавались собственные векселя, по которым встречные обязательства контрагентом не исполнены; не выдавались обеспечения под собственные обязательства; не выдавались в качестве обеспечения активы. ООО «Центр новых технологий» не имеет активов, являющихся предметом залоговых отношений в силу закона; не получало и не передавало в залог имущество, не имеет полученных обеспечений поручительства третьих лиц по своим обязательствам. По состоянию на 31 декабря 2024 года ООО «Центр новых технологий» не является стороной срочной сделки, не имеет сделок с отсрочкой исполнения, заключенных с целью продажи или приобретения товаров, работ, услуг.

В деятельности ООО «Центр новых технологий» отсутствуют чрезвычайные факты хозяйственной деятельности. ООО «Центр новых технологий» не заключало договоров предусматривающих исполнение обязательств неденежными средствами, не получало государственной помощи, не имеет на балансе нематериальных активов. ООО «Центр новых технологий» в 2024 году не приобретало основные средства в лизинг.

Существенных ошибок прошлых отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде нет, в связи с этим корректировок по статьям бухгалтерской отчетности в предшествующих отчетных периодах не производилось.

По состоянию на 31.12.2024 среднесписочная численность Общества составляет 4 человека.

По состоянию на 31.12.2024 на расчетных счетах Общества числятся денежные средства в сумме 37 620 тыс. руб. ООО «Центр новых технологий» не имеет существенных сумм денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией, не имеет открытых в пользу других организаций аккредитивов по незавершенным на отчетную дату сделкам. Не имеет денежных средств в аккредитивах, открытых в пользу организации.

ООО «Центр новых технологий» также не имеет:

- открытых, но не использованных кредитных линий;
- денежных средств, которые могут быть получены на условиях овердрафта;
- поручительств третьих лиц, не использованных по состоянию на 31.12.2024 для получения кредита;
- займов (кредитов), недополученных по состоянию на 31.12.2024 по заключенным договорам займа (кредитным договорам).

Сумма поступлений денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов оказания услуг составляет 866 тыс. руб., в том числе поступлений от текущих операций (поступлений от реализации услуг) 628 тыс. руб. Суммы указаны без НДС. Сумма поступлений от инвестиционных операций в 2024 году составляет 6 182 тыс. руб. Поступления от финансовых операций в 2023 году отсутствуют.

8. Участие в совместной деятельности.

В 2024 году ООО «Центр новых технологий» не заключало договоров совместной деятельности, договоров доверительного управления имуществом.

9. Риски хозяйственной деятельности.

Риски хозяйственной деятельности Общества (финансовые, правовые, страховые и прочее) минимизируются системой внутреннего контроля.

Риск ликвидности. В случае ухудшения финансового состояния Общество вследствие возобновления влияния экономического кризиса повышается риск ликвидности, связанный с несовпадением сроков поступления активов и погашения обязательств.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства. Компания несет бремя уплаты налога на добавленную стоимость, налога на прибыль.

Репутационный риск отсутствует.

В течение 2023-2024 годов некоторыми странами были объявлены пакеты санкций в отношении государственного долга и резервов Российской Федерации, отдельных российских компаний, финансовых и торговых операций, а также введены персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2023 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

10. События после отчетной даты.

ООО «Центр новых технологий» сообщает, что событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность, не возникало:

- текущее состояние счетов, которые были отражены в учете, не изменилось;
- не принимались новые обязательства, не осуществлялись новые займы, не заключались договоры поручительства;
- не имела места и не планируется продажа активов;
- не имел места и не планируется выпуск акций, долговых обязательств, реорганизация или ликвидация общества;
- не происходило конфискации государством активов или их гибели;
- каких-либо изменений, связанных с существующими рисками или условными фактами хозяйственной деятельности не произошло;
- не были внесены и не рассматривается внесение каких-либо нетипичных бухгалтерских проводок;
- не произошли какие-либо события, которые могут поставить под вопрос надлежащий характер учетной политики, применявшейся при подготовке финансовой (бухгалтерской) отчетности.

11. Сомнения в непрерывности деятельности.

ООО «Центр новых технологий» не участвует в судебных делах и претензионных разбирательствах, которые могут оказать существенное влияние на показатели бухгалтерской отчетности ООО «Центр новых технологий» на 31 декабря 2024 года, включительно, а также на перспективы осуществления деятельности в течение ближайших 12 месяцев после отчетной даты. На дату составления бухгалтерской отчетности отсутствуют намерения прекратить деятельность, а также события и условия, которые могут свидетельствовать о нарушении принципа непрерывности деятельности ООО «Центр новых технологий».

Директор
25 марта 2025 года



Рахмангулов А.Р.