ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2024 год

ООО «ИИЦ»

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Инновационный инжиниринговый центр».
Краткое наименование: ООО "ИИЦ".
Место нахождения и адрес: 121059, г.Москва, ул Брянская, д.5, Помещ. I-комната №37
Номер телефона и адрес электронной почты: +7 (499) 757-45-78, hello@innosol.ru.
Дата о государственной регистрации: 19.11.2020г
ОГРН: 1207700441266
Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью
Форма собственности: частная
Органами управления Общества являются:
общее собрание участников;
генеральный директор.
ОКВЭД: 70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

Участники Общества:

- Фонд поддержки научно проектной деятельности студентов, аспирантов и молодых учетных «Национальное интеллектуальное развитие», ОГРН 1127799026882, ИНН 7729451621, владеющей долей в уставном капитале общества в размере 510 000 (пятьсот десять тысяч) рублей 00 коп, что составляет 51%.

- Автономная некоммерческая организация «Инновационный инжиниринговый центр» , ОГРН 1187700006273, ИНН 7728424294, владеющей долей в уставном капитале общества в размере 490 000 (четыреста девяносто тысяч) рублей 00 коп, что составляет 49%.

В течение 2024 года должность единоличного исполнительного органа (генерального директора) Общества занимал Хесин Борис Анисимович.
Срок полномочий генерального директора 1 октября 2027г.
Доли участия в уставном капитале не имеет.

Общество не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений.

Среднесписочная численность сотрудников Общества по состоянию на 31.12.2024 года составляет 6 человек.

Стоимость чистых активов Общества на 31.12.2024 составила 2 795 тыс. руб.

Общество не имеет никаких планов прекращения деятельности. На момент составления отчетности Обществу неизвестны события или условия, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

2. Основные положения Учетной политики Общества.

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34 н, другими положениями и стандартами по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими российскими правилами и стандартами бухгалтерского учета и бухгалтерской (финансовой) отчетности. Существенных отступлений от правил, установленных нормативными документами по бухгалтерскому учету в 2024 году не было.

2.1 Основные средства (далее – ОС).

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 (сто тысяч) рублей.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств является не существенной (принимается равной нулю), в случае если разница между предполагаемым доходом и расходом от выбытия объекта составляет не более 100 000 рублей (пп. «б» п. 31 ФСБУ 6/2020).

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течении которого объект будет приносить экономические выгоды.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Общество ежегодно проверяет ОС на предмет обесценения.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде вне зависимости от срока аренды и рыночной стоимости предмета аренды (пп. «а», «б» п. 11 ФСБУ 25/2018).

При этом в случае если срок аренды не превышает 12 месяцев, право пользования активом и обязательство по аренде оцениваются исходя из суммы номинальных величин будущих арендных платежей.

2.2 Финансовые вложения.

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы. Указанную корректировку Общество производит ежеквартально.

По долговым ценным бумагам (векселя, облигации), приобретенным с дисконтом, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, Обществом производится равномерное (ежемесячное) признание дохода в виде разницы между первоначальной и номинальной стоимостью долговых ценных бумаг в течение срока их обращения.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, осуществляется Обществом ежегодно на 31 декабря отчетного года, при наличии признаков обесценения.

Резерв под обесценение финансовых вложений относится на прочие расходы Общества.

Расчет оценки по дисконтированной стоимости в отношении долговых ценных бумаг и займов, предоставленных Организацией, не осуществляется.

Ценные бумаги (кроме индивидуально идентифицируемых), не имеющие рыночной стоимости, оцениваются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам способом ФИФО. Иные финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по учетной стоимости за вычетом суммы образованного резерва под их обесценение, с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) и степени ликвидности:

долгосрочные, срок обращения (погашения) которых составляет более 12 месяцев после отчетной даты - по группе статей «Финансовые вложения» раздела «Внеоборотные активы»;

краткосрочные, срок обращения (погашения) которых составляет не более 12 месяцев после отчетной даты - по группе статей «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» либо «Денежные средства и денежные эквиваленты» раздела «Оборотные активы» в зависимости от степени их ликвидности;

задолженность по доходам, начисленным по финансовым вложениям, отражается по группе статей «Дебиторская задолженность».

Общество осуществляет перевод долгосрочных финансовых вложений в краткосрочные на отчетную дату, если срок обращения (погашения) финансовых вложений составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

2.3 Отложенные налоги.

Общество свернуто отражает в бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

2.3 Дебиторская и кредиторская задолженность.

Дебиторская и кредиторская задолженность признается Обществом краткосрочной, если срок ее погашения не более 12 месяцев после отчетной даты. Остальная дебиторская и кредиторская задолженность Общества является долгосрочной.

Общество осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

В бухгалтерской отчетности информация о дебиторской и кредиторской задолженности, относящаяся к одному контрагенту, отражается развернуто.

2.4 Денежные средства.

Статья «Денежные средства» в бухгалтерском балансе Общества обобщает данные о денежных средствах, а также высоколиквидных финансовых вложений, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (далее – денежные эквиваленты).

К денежным эквивалентам Общества относятся открытые в кредитных организациях депозиты на срок не более 90 дней (в том числе, депозиты до востребования).

2.5 Займы и кредиты.

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете Общества (заемщика) как кредиторская задолженность в размере полученной суммы на основании выписки банка или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренных договором займа в момент их фактического получения. Недополученная по сравнению с условиями договора сумма займа (кредита) не отражается на счетах бухгалтерского учета, а подлежит раскрытию в Пояснении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (п. 2, 18 ПБУ 15/2008).

Полученные Обществом займы (кредиты) отражаются в бухгалтерском балансе в суммах, оставшихся у Общества обязательств по заемным средствам на отчетную дату, с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения):

долгосрочные, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев – в разделе «Долгосрочные обязательства» по группе статей «Заемные средства»;

краткосрочные, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев – в разделе «Краткосрочные обязательства» по группе статей «Заемные средства».

Задолженность по процентам (дисконту) по заемным обязательствам отражается по группе статей «Заемные средства» в разделах «Долгосрочные обязательства» или «Краткосрочные обязательства» в зависимости от даты их погашения (уплаты) в соответствии с условиями договора займа (кредита).

2.6 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы признаются в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010).

При выполнении условий п. 5 ПБУ 8/2010 Общество признает оценочные обязательства:

по вознаграждениям работникам;
по выводу из эксплуатации объектов основных средств;
по обременительным договорам;
по судебным искам;
по налоговым искам/претензиям;
по реструктуризации;
по финансовым гарантиям/поручительствам;
прочие оценочные обязательства.

3. Пояснения к существенным статьям отчетности, не раскрытым в табличных пояснениях.

В 2024 году Общество не совершало хозяйственных операций в иностранных валютах.

В 2024 году отсутствовала дебиторская задолженность, подлежащая признанию в составе внеоборотных активов.

Исходя из требования осмотрительности, Общество осуществляет начисление резерва по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе Общества с учетом (за вычетом) начисленного резерва по сомнительным долгам. На отчетную дату Общество не создавало резерв по сомнительным долгам.

По состоянию на 31.12.2024 г. Общество просроченной дебиторской и кредиторской задолженности не имеет.

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов составляет 63 616 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2024г. Кассы в Обществе нет.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств. Увязка сумм денежных средств и денежных эквивалентов бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств представлена в следующей таблице:

Показатель	на 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	63 616	1 096
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	63 616	1 096
в том числе	-	-
Денежные средства	63 616	1 096
Денежные документы	-	-
Финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквиваленте	-	-

Расшифровка прочих доходов и расходов представлена в следующей таблице:

(тыс. руб.)

Вид прочего дохода и расхода	Доход		Расход	
	2024 год	2023 год	2024 год	2023 год
Проценты к получению (уплате)	11	-	3 291	238
	-	-	-	-
списание выделенного НДС	-	-	76	-
услуги банков	-	-	131	78
Штрафы, пени, неустойки к уплате	-	-	-	-
Расходы по передаче товаров безвозмездно	-	-	273	-
оценочные обязательства по оплате труда	-	-	118	200
прочие	70	-	202	2
Итого	81	-	4 091	518

Прибыль за 2024 год составила 987 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2024 составила 1 795 тыс. руб.

На дату составления отчета информация о событиях, произошедших после отчетной даты, но свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество ведет свою деятельность, отсутствует.

Организация не несет прямых расходов на приобретение энергоресурсов, так как данные расходы включены арендодателем в стоимость арендной платы.

Генеральный директор _____ Хесин Борис Анисимович

Главный бухгалтер _____ Султанова Зиля Хатмиевна

24.02.2025г.