

ПОЯСНЕНИЯ

к годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год

Общества с ограниченной ответственностью «Научно-технический центр «Анклав»

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «НТЦ «Анклав» за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующими правилами бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели отражены в отчетности в круглых скобках.

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Научно-технический центр «Анклав» учреждено Решением общего собрания учредителей от 24.12.1998.

ОГРН 1025001417088.

ИНН/КПП 5010002630/501001001.

Полное фирменное наименование Общества на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «Научно-технический центр «Анклав». Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке: ООО «НТЦ «Анклав».

Юридический адрес Общества: 141981, Московская область, г. Дубна, проспект Боголюбова, д. 19А.

Телефон: 8 (495) 221-84-78, 8 (800) 700-15-68, 8 (49621) 3-04-25 (факс).

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – генеральным директором Андреасяном Игорем Генриховичем.

Обособленные подразделения Общества:

- Обособленное подразделение ООО «НТЦ «Анклав» в г. Казани (420036, Республика Татарстан (Татарстан), городской округ город Казань, город Казань, улица Тэцевская, здание 191. КПП 165845001), не выделено на отдельный баланс. Дата создания - 25.11.2021;

- Обособленное подразделение ООО «НТЦ «Анклав» в г. Москве (117246, г. Москва, муниципальный округ Черемушки, Научный проезд, д. 19. КПП 772845001), не выделено на отдельный баланс. Дата создания – 01.09.2024.

Основной вид деятельности общества – технические испытания, исследования, анализ и сертификация (71.20).

Деятельность осуществлялась обществом на протяжении всего периода 2024 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала общества на 31.12.2024 составляет 500 010 (Пятьсот тысяч десять) рублей.

Среднесписочная численность работающих в ООО «НТЦ «Анклав» за 2024 – 41 человек, 2023 – 44 человека, 2022 – 51 человек.

2. Сведения об аудите

ООО «НТЦ «Анклав» не попадает в круг субъектов, подлежащих обязательному годовому аудиту на предмет подтверждения достоверности финансовой отчетности и соответствия порядка ведения бухгалтерского учета требованиям действующего законодательства.

3. Учетная политика

Учетная политика ООО «НТЦ «Анклав» на 2024 год утверждена Приказом № 032/об от 31.12.2023 г.

Общество, являясь субъектом малого предпринимательства, применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода, а также отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Общество, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

Незавершенное производство не определяется.

Затраты общепроизводственного назначения собираются по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы», в конце отчетного периода указанные затраты распределяются между видами услуг, учтенными на отдельных субсчетах счета 20, пропорционально прямой заработной плате основных работников. Затраты

общехозяйственного назначения собираются по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы».

Резервы предстоящих расходов и платежей не создаются.

Резерв сомнительных долгов не создается.

Резерв на оплату отпусков не создается.

Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах согласно Приложению N 5 к Приказу Минфина России от 02.07.2010 N 66н, если иные формы не установлены федеральными или отраслевыми стандартами бухгалтерского учета. Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах составляются в случае, если в них необходимо привести информацию, без которой невозможно оценить финансовое положение или финансовые результаты деятельности организации.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее, чем на 5%.

4. Основные показатели деятельности

С 01.01.2022 года ООО «НТЦ «Анклав» перешло на упрощенную систему налогообложения с объектом «доходы», ранее Обществом применялась общая система налогообложения.

В отчетном году выручка по основной деятельности ООО «НТЦ «Анклав» составила 208 320 151,12 руб., облагаемые внереализационные доходы - 1 852 914,82 руб. (в т.ч. проценты банка, по договорам (в т.ч. займа) 1 741 180,72 руб.). Расходы по обычной деятельности за 2024 год равны 165 558 882,41 руб., прочие расходы - 1 051 406,25 руб.

Таблица 1

Расчет стоимости чистых активов ООО «НТЦ «Анклав»

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Активы				
Основные средства	1150	15 730	18 894	8 665
Запасы	1210	-	-	44
Дебиторская задолженность*	1230	93 131	86 734	78 252
Финансовые вложения краткосрочные	1240	44 201	21 413	35 800
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6 543	1 687	994
Прочие оборотные активы	1260	293	366	540
ИТОГО активы	-	159 898	129 093	124 295
Пассивы				
Заемные средства краткосрочные	1510	20	30	40
Кредиторская задолженность	1520	26 562	10 479	17 488

ИТОГО пассивы	-	26 582	10 509	17 528
Стоимость чистых активов	-	133 316	118 584	106 767

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

В 2024 году Обществом осуществлялись следующие операции со связанными сторонами:

ИП Андреасян А.В. (ИНН 501001123410) по договорам:

- аренды нежилых помещений на сумму 6 332 640,00 руб.;
- аренды жилых помещений на сумму 591 040,00 руб.;
- агентскому договору на сумму 5 836,00 руб.

ИП Щербаков М.С. (ИНН 561104508554) по договорам:

- № 01/07/22-01 от 01.07.2022г. на оказание юридических услуг на сумму 350 000,00 руб.;
- № 24/08/23-01 от 24.08.2023 на оказание юридических услуг на сумму 420 000,00 руб.

ООО "УПРАВЛЕНИЕ ПРОМЫШЛЕННОЙ БЕЗОПАСНОСТИ" (ИНН 5010049646) по договорам:

- аренды транспортного средства №01-АРТС-2024 от 01.01.2024г. на сумму 622 200,00 руб.

Цены по договорам соответствуют рыночным.

По состоянию на 31.12.2024 г. у ООО «НТЦ «Анклав» имеются обязательства по заемным средствам от кредитора ООО «Газсервис» (ИНН 5010028075, ОГРН 1035002203730) по договору займа №01/ДЗ-10 от 30.04.2010 г. в размере 20 250 руб. Беспроцентный заем в сумме 90 000,00 руб. был предоставлен 04.05.2010 г., дата возврата по договору - в течение 30 календарных дней с момента предъявления Заимодавцем требования о возврате. В период с 04.05.2010 г. по 31.12.2024 г. произведено частичное погашение займа на общую сумму 69 750 руб. Заем учитывается на счете 66.03 «Краткосрочные займы», т.к. выдан «до востребования» и не может быть квалифицирован в бухгалтерском учете как долгосрочный.

Во исполнение Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» внутренний контроль совершаемых фактов хозяйственной жизни обеспечивается вовлечением всех подразделений ООО «НТЦ «Анклав» и работников, совершающих хозяйственные и финансовые операции. Под системой внутреннего контроля подразумевается процесс, организованный и осуществляемый руководством, а также другими работниками, для того чтобы обеспечить достаточную уверенность в достижении целей с точки зрения надежности финансовой (бухгалтерской) отчетности, эффективности

и результативности хозяйственных операций и соответствия деятельности экономического субъекта нормативным правовым актам.

Своевременное выявление и анализ рисков в деятельности ООО «НТЦ «Анклав», обеспечение достоверности финансовой и управленческой информации, а также отчетности Общества, обеспечение сохранности активов и эффективного использования ресурсов, содействие построению оптимальной организационной структуры, обеспечение эффективности управления активами, включая обеспечение их сохранности, собственным капиталом, обязательствами Общества решаются путем подотчетности одних работников другим, внутренними проверками и сверкой взаимосвязанных данных по вопросам финансово-хозяйственной деятельности организации, регулярным проведением инвентаризации активов и обязательств, отслеживанием состояния первичного, аналитического и синтетического учета, ограничением доступа к активам и соответствующим учетным записям, осуществлением контроля за компьютерными информационными системами и прикладными программами, регулярным проведением оперативного анализа финансово-хозяйственной деятельности.

Таблица 2

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	37 958	(19 064)	282	-	-	(3 446)	-	-	-	38 240	(22 510)
	5210	за 2023г.	26 661	(17 996)	12 304	(1 006)	1 006	(2 075)	-	-	-	37 958	(19 064)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2024г.	21 561	(13 911)	282	-	-	(1 899)	-	-	-	21 843	(15 810)
	5211	за 2023г.	15 624	(12 514)	5 938	-	-	(1 397)	-	-	-	21 561	(13 911)
Здания	5202	за 2024г.	4 048	(573)	-	-	-	(34)	-	-	-	4 048	(607)
	5212	за 2023г.	4 048	(538)	-	-	-	(34)	-	-	-	4 048	(573)
Транспортные средства	5203	за 2024г.	12 074	(4 415)	-	-	-	(1 453)	-	-	-	12 074	(5 868)
	5213	за 2023г.	6 839	(4 793)	6 241	(1 006)	1 006	(628)	-	-	-	12 074	(4 415)
Офисное оборудование	5204	за 2024г.	275	(165)	-	-	-	(60)	-	-	-	275	(225)
	5214	за 2023г.	150	(150)	125	-	-	(15)	-	-	-	275	(165)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 3

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло			перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	86 734	-	35 559	50	(29 213)	-	-	-	-	-	93 131	-
	5530	за 2023г.	78 252	-	78 664	130	(71 887)	-	-	-	1 226	348	86 734	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	33 996	-	41 130	-	(22 481)	-	-	-	-	-	52 644	-
	5531	за 2023г.	26 899	-	27 497	-	(20 400)	-	-	-	-	-	33 996	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	4 953	-	2 128	-	(1 883)	-	-	-	-	-	5 198	-
	5532	за 2023г.	2 661	-	2 939	-	(647)	-	-	-	-	-	4 953	-
Прочая	5513	за 2024г.	47 785	-	4 543	50	(17 090)	-	-	-	-	-	35 288	-
	5533	за 2023г.	48 693	-	48 227	130	(50 840)	-	-	-	1 226	348	47 785	-
Итого	5500	за 2024г.	86 734	-	35 559	50	(29 213)	-	-	X	-	-	93 131	-
	5520	за 2023г.	78 252	-	78 664	130	(71 887)	-	-	X	1 226	348	86 734	-

Таблица 4

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	10 508	30 363	305	(14 594)	-	-	-	-	26 582
	5580	за 2023г.	17 528	17 596	4	(26 194)	-	-	1 226	348	10 508
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	5 555	13 074	-	(5 446)	-	-	-	-	13 182
	5581	за 2023г.	9 521	5 202	4	(9 173)	-	-	-	-	5 555
авансы полученные	5562	за 2024г.	2 204	4 567	-	(1 421)	-	-	-	-	5 350
	5582	за 2023г.	3 788	1 421	-	(3 005)	-	-	-	-	2 204
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	8	11 945	305	(7 706)	-	-	-	-	4 551
	5583	за 2023г.	2 153	9 608	-	(13 327)	-	-	1 226	348	8
займы	5565	за 2024г.	30	-	-	(10)	-	-	-	-	20
	5585	за 2023г.	40	-	-	(10)	-	-	-	-	30
прочая	5566	за 2024г.	2 712	778	-	(12)	-	-	-	-	3 479
	5586	за 2023г.	2 027	1 365	-	(679)	-	-	-	-	2 712
Итого	5550	за 2024г.	10 508	30 363	305	(14 594)	-	-	-	-	26 582
	5570	за 2023г.	17 528	17 596	4	(26 194)	-	X	1 226	348	10 508

Руководитель



(подпись)

Андреасян Игорь Генрихович

(расшифровка подписи)



Главный бухгалтер



(подпись)

Щербакова Анастасия Игоревна

(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.