ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО НПЦ «ГЛ» ЗА 2024 ГОД

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Полное фирменное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью Научно-производственный центр "Гидротермальная лаборатория"

1.2. Сокращенное фирменное наименование юридического лица: ООО НПЦ "ГЛ"

1.3. Адрес (место нахождения) юридического лица: 630090, Новосибирская область, г.Новосибирск, пр-кт Академика Коптюга, д.3/4

1.4. Почтовый адрес: 630090, Новосибирская область, г.Новосибирск, пр-кт Академика Коптюга, д.3/4

1.5. Сведения об образовании юридического лица: ООО НПЦ "ГЛ" зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №13 по г.Новосибирску 04 апреля 2012 года, ОГРН 1125476051007

1.6. Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 5408293850

1.7. Код причины постановки на учет (КПП): 540801001

1.8. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2024 составляет 1 человек (в т.ч. 1 совместитель)

1.9. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств: нет

1.10. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом
- Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие

1.11. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г № 34н и Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций", а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации

1.13. Уставный капитал ООО НПЦ "ГЛ" на 31.12.2024 г. составляет 4 040 404,04 (четыре миллиона сорок тысяч четыреста четыре) рубля 04 копейки

1.14. Органами управления Общества являются: Единоличный исполнительный орган (генеральный директор), осуществляющий текущее руководство деятельностью общества. Генеральный директор подотчетен общему собранию участников общества. Генеральный директор избирается общим собранием участников сроком на пять лет

Кузнецов Сергей Викторович – генеральный директор Общества

2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ЕЕ ИЗМЕНЕНИЯХ

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета определена приказом директора об учетной политике от 29.12.2023

2.2. Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);

- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);

- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;

- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества

2.3. В Обществе утверждены:

- рабочий план счетов;

- формы первичных учетных документов, применяемых для оформления фактов хозяйственной деятельности.

2.4. Учетной политикой Общества определено следующее:

- бухгалтерский учет осуществляется генеральным директором Общества;

- бухгалтерский учет ведется в электронном виде с использованием программы 1С. Обеспечение защиты учетных данных осуществляется путем использования паролей доступа к учетным данным и создания резервных копий;

- Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета

Основные положения Учетной политики:

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, который вправе применять 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

Учет основных средств и капитальных вложений

Объекты основных средств, предназначенные для использования в деятельности Организации, стоимостью, превышающей 100 000,00 рублей, удовлетворяющие условиям, указанным в п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных

Если стоимость актива не превышает установленного лимита, то такой актив в качестве ОС не признается, а затраты на его приобретение и создание отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Контроль и наличие таких малоценных активов, срок полезного использования которых превышает 12 месяцев, отслеживается по забалансовому счету по стоимости, учтенной в затратах

По всем амортизируемым объектам ОС в бухучете применяется линейный метод

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

Проверка ОС на обесценение не производится

Учет нематериальных активов и капитальных вложений

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, относится к объектам нематериальных активов, если его стоимость больше 100 000,00 рублей

В целях контроля наличия и движения результатов интеллектуальной деятельности и средств индивидуализации, на которые у организации имеются исключительные права, но которые не соответствуют критериям п. 4 ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" для признания в качестве НМА, их учет ведется на отдельном забалансовом счете

По всем амортизируемым объектам НМА в бухучете применяется линейный метод

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания

Проверка НМА на обесценение не производится

Сырье и материалы

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией 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

Учет затрат

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:

- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;
- амортизация основных средств управленческого и общехозяйственного назначения и расходы на их ремонт;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (сч.90 "Продажи)

В составе прямых расходов отражаются:

- расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в оказании услуг, и начисленные на такую оплату страховые взносы;

- расходы по обслуживанию помещений, сдаваемых в аренду;

- амортизация основных средств, стоимость "малоценных основных средств", а также затраты на поддержание работоспособности или исправности и на ремонт таких ОС и "малоценных ОС", если данные средства производства непосредственно используются при оказании услуг

3. БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

На балансе общества числятся основные средства по состоянию на 31.12.2024 г. в размере 2 480 тыс.руб. – остаточная стоимость собственных основных средств

В составе основных средств отражено недвижимое имущество, сдаваемое в аренду

ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 г. – 201 тыс.рублей, в т.ч. задолженность покупателей 190 тыс.рублей, сальдо ЕНС 11 тыс.рублей

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения по состоянию на 31.12.2024 г. – 47 тыс.рублей - займы выданные. Срок погашения – 31.12.2030 г.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты по состоянию на 31.12.2024 г. – 1 тыс.рублей

УСТАВНОЙ КАПИТАЛ

Уставной капитал по состоянию на 31.12.2024 г. – 4 040 тыс.рублей

НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ

Нераспределенная прибыль Общества по состоянию на 31.12.2024 г. – (2 370) тыс. рублей

ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31.12.2024 г. – 1 041 тыс.рублей. Срок погашения 31.12.2030 г.

КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 г. – 18 тыс.рублей – из них 18 тыс.рублей – текущая задолженность по налогам и сборам

4. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ВЫРУЧКА

Выручка в 2024 г. – 100 тыс.рублей – доходы от сдачи в аренду собственного недвижимого имущества

РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Расходы по обычной деятельности в 2024 г. – 120 тыс.рублей – из них 120 тыс.рублей начисленная амортизация

ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы в 2024 г. отсутствуют

ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы в 2024 г. – 80 тыс.рублей – из них 24 тыс.рублей услуги банков, 56 тыс.рублей – начисленные налоги

НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ (ДОХОДЫ)

Налоги на прибыль (доходы) в 2024 г. отсутствует

ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК)

Чистая прибыль (убыток) в 2024 г. – (100) тыс.рублей

5. ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

В 2024 году получен убыток в размере 100 тыс.рублей

6. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

В 2024 году Денежные потоки от текущих операций составили (11) тыс.рублей, Денежные потоки от инвестиционных операций – 0 тыс.рублей, Денежные потоки от финансовых операций – 0 тыс.рублей.

Сальдо денежных потоков – (11) тыс.рублей

7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Доходы, расходы и обязательства, выявленные после составления годовой отчетности, но до ее представления и существенно влияющие на оценку имущественного и финансового положения Общества отсутствуют