

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовому бухгалтерскому балансу за 2020 год

Общества с ограниченной ответственностью «НТЦ Ротек»

1. Основные сведения об организации

Дата государственной регистрации: 07.11.2012 года

ИНН: 7717737880

КПП: 770801001

Зарегистрировано в ИФНС России № 8 по г. Москва

Размер Уставного капитала общества на 31.12.2020 г. составляет 10 000 руб.

Бухгалтерская отчетность общества сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2020 году не возникло.

Основной вид деятельности общества – производство и продажа телекоммуникационного оборудования. ООО «НТЦ Ротек» являлась поставщиком в 26 государственных контрактах на сумму 1 945 839 056 руб.

Деятельность осуществлялась обществом на протяжении всего периода 2020 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

2. 2. Сведения о связанных сторонах.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация:

Единственным акционером ООО «НТЦ Ротек» в 2020 году является 1 физическое лицо: Дудорова Любовь Тимофеевна (ИНН 525400196113) с долей 10 000 руб. (100%), которая, является генеральным директором еще в одной компании: ЗАО «АС Дюк» ИНН 5254017494 ОГРН 1025202195897 зарегистрировано 07.04.1997г. по юридическому адресу 607188, Нижегородская область, город Саров, улица Димитрова, 2. Основной вид деятельности - Строительство жилых и нежилых зданий.

С указанной компанией ООО «НТЦ Ротек» ИНН 7717737880 деятельности в 2020 году не вел. Дудоровой Л.Т. были начислены дивиденды по итогам 2019г. и 1-го квартала 2020г. в размере 15 000 000,00 руб.

Генеральным директором ООО «НПЦ Ротек» является Мустаев Павел Тимофеевич (ИНН 772492227850), с 7 ноября 2012 г. в учредительстве и руководстве других компаний не участвует. В 2020 году Мустаеву выплачивались заработная плата и премии в соответствии с положением об оплате труда и положением о премировании.

3. Выручка (доходы) от реализации.

Выручка от продажи товаров признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы от реализации в 2020 году составили **2 587 713 150** руб. (без НДС) в бухгалтерском и налоговом учете.

Выручка с НДС 20 % за 2020 г., составила **3 105 255 781** руб., с НДС 20 % 517 542 631 руб.

90.01. Выручка по деятельности с основной системой налогообложения	БУ	3 105 255 780,63
	НУ	2 587 713 149,98
Товары на складах	БУ	2 901 958 574,59
	НУ	2 418 298 811,74
Услуга	БУ	203 297 206,04
	НУ	169 414 338,24
Итого	БУ	3 105 255 780,63
	НУ	2 587 713 149,98

4. Расходы, связанные с реализацией.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п. 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с реализацией в 2020 году составили **2 259 252 660** руб. (без НДС), в том числе, управленческие и коммерческие расходы составили 437 720 805 руб. (без НДС), себестоимость продаж составила 1 821 531 855 руб.

Показатель	Расходы, руб.
Расходы на продажу по деятельности с основной системой налогообложения	389 026 882,04
Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения	48 693 923,17
Себестоимость товара	1 821 531 854,58
Итого	2 259 252 659,79

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией, составила 2 256 752 000 руб.

Разницы в учете производственных и управленческих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета, связанных с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Показатель	Расходы, руб.
Прямые расходы на производство и реализацию	1 821 531 854,59
Косвенные расходы по торговым операциям	386 525 921,37
Косвенные расходы на производство	48 693 923,17
Итого	2 256 751 699,13

5. Прочие доходы

Сумма прочих доходов, не связанным с производством и реализацией, в 2020 году составила 151 896 008 руб., в том числе, сумма процентов к получению составила 152 400 651 руб.

Показатель	Доходы
Доходы при конвертации валюты	1 765 638,88
Закрытые резервы по сомнительным долгам	957 084,88
Курсовые разницы	138 377 928,66
Проценты по займу	229 508,20
Прочие доходы	11 070 490,78
Итого	152 400 651,40

Для целей налогового учета сумма прочих доходов составила 219 267 042 руб.:

Показатель	Доходы
Доходы при конвертации валюты	1 765 638,88
Закрытые резервы по сомнительным долгам	957 084,88
Курсовые разницы	138 377 928,66
Проценты по займу	229 508,20
Прочие доходы	77 936 881,20
Итого	219 267 041,82

Возникшая разница в учете прочих доходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

6. Прочие расходы

Сумма прочих расходов, не связанных с производством и реализацией, в 2020 году составила 238 890 137 руб.:

Показатель	Расходы,
Внерезидентные расходы	89 050 267,27
Курсовые разницы	138 501 119,84
Прочие расходы	1 421 375,74
Проценты по займу	3 728 258,98
Расходы при конвертации валюты	1 156 828,50
Резервы по сомнительным долгам	957 084,88
Услуги банка	4 075 201,89
Итого	238 890 137,10

Для целей налогового учета сумма прочих расходов составила 305 756 528 руб.:

Показатель	Расходы,
Внерезидентные расходы	89 050 267,27
Курсовые разницы	138 501 119,84
Прочие расходы	68 287 766,16
Проценты по займу	3 728 258,98
Расходы при конвертации валюты	1 156 828,50
Резервы по сомнительным долгам	957 084,88
Услуги банка	4 075 201,89
Итого	305 756 527,52

Возникшая разница в учете прочих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

7. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 244 471 965 руб.

Ставка налога на прибыль в 2020 году составила 20 процентов, налог на прибыль 48 894 393 руб.

Прибыль для целей бухгалтерского учета составила 241 971 004 руб. Разница между налоговым и бухгалтерским учетом составила 2 500 961 руб., на создание резерва по отпускам.

8. Сведения об учетной политике организации

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями. Учетная политика Общества на 2020 год утверждена Приказом № 7 от 30 декабря 2019 г.

9. Финансовые вложения и краткосрочные займы:

В 2020 году было получено 95 000 000 руб. от АО НПК «РоТек»:

Краткосрочные займы	
Договор займа 2020-НТПЦ1 от 09.04.2020	95 000 000,00
Договор займа 2020-НТПЦ2 от 15.06.2020	8 000 000,00
Договор займа 2020-НТПЦ2 от 15.06.2020	12 000 000,00
Договор займа 2020-НТПЦ3 от 27.11.2020	5 000 000,00
Договор займа 2020-НТПЦ4 от 07.12.2020	9 000 000,00
Договор займа 2020-НТПЦ5 от 16.12.2020	61 000 000,00
Итого	95 000 000,00

Остаток не погашенных займов 2019 года, полученных от АО НПК «РоТек» 86 000 000 руб.:

Краткосрочные займы	
Договор займа 2018-НТПЦ9 от 12.04.2019	86 000 000,00
Договор займа 2019-НТПЦ1 от 31.05.2019	1 000 000,00
Договор займа 2019-НТПЦ1 от 31.05.2019	10 000 000,00
Договор займа 2019-НТПЦ10 от 30.09.2019	40 000 000,00
Договор займа 2019-НТПЦ11 от 12.12.2019	10 000 000,00
Договор займа 2019-НТПЦ2 от 05.06.2019	12 000 000,00
Договор займа 2019-НТПЦ3 от 24.06.2019	9 000 000,00
Договор займа 2019-НТПЦ4 от 15.07.2019	4 000 000,00
Итого	86 000 000,00

Погашено в 2020 году - 89 000 000 руб., таким образом, остаток не погашенных займов в 2020 году – 92 000 000 руб.

Краткосрочные займы	
Договор займа 2019-НТЦ1 от 12.12.2019	92 000 000,00
Договор займа 2020-НТЦ1 от 09.04.2020г	1 000 000,00
Договор займа 2020-НТЦ2 от 15.06.2020г	4 000 000,00
Договор займа 2020-НТЦ3 от 27.11.2020	12 000 000,00
Договор займа 2020-НТЦ4 от 07.12.2020	5 000 000,00
Договор займа 2020-НТЦ5 от 16.12.2020	9 000 000,00
Итого	92 000 000,00

Проценты к выплате, по полученным займам в 2020 году составили 3 728 258,98руб.
10. Резервы.

В 2020 году, в соответствии с учетной политикой, был начислен резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском и налоговом учете, на общую сумму 957 084,88 руб., в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности, по ООО Фирма «Синтез Н».

11. Чистая прибыль:

Чистая бухгалтерская прибыль ООО «НТЦ Ротек» 193 076 611 руб.

Расходы организации за счет чистой прибыли составили 15 000 000 руб.,

Итого, чистая балансовая прибыль ООО «НТЦ Ротек» за 2020 год составила 178 076 611 руб.

Генеральный директор

Мустаев П.Т.

Главный бухгалтер

Мустаев П.Т.

