ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «РТС ИНЖИНИРИНГ»
ЗА 2022 ГОД

ОГЛАВЛЕНИЕ.

1. **Сведения о предприятии.**
2. ***Состав годовой бухгалтерской отчетности предприятия***
3. **Пояснения к бухгалтерской отчетности.**

Раздел «Основные средства»
Таблица 2.1 «Наличие и движение основных средств»
Таблица 2.2 «Незавершенные капитальные вложения»
Таблица 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации»
Таблица 2.4 «Иное использование основных средств»

Раздел «Запасы»
Таблица 4.1 «Наличие и движение запасов»
Таблица 4.2 «Запасы в залоге»

Раздел «Дебиторская и кредиторская задолженность»
Таблица 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности»
Таблица 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность»
Таблица 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности»
Таблица 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность»

Таблица 6 «Затраты на производство (расходы на продажу)

Таблица 9 «Государственная помощь»

4. **Иная информация бухгалтерского баланса и отчета о финансовых**

1. Сведения о предприятии.

Общество с ограниченной ответственностью «РТС Инжиниринг	ИНН 7701140697 КПП 771801001 ОГРН 1027700402025 Выдано 03.11.2002 г. Межрайонной инспекцией МНС России №39 по г. Москве
Юридический и почтовый адрес	107076, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Преображенское, ул. Атарбекова, д.4, этаж/пом/ком 3/VIII/5
Юридический и почтовый адрес обособленного подразделения (производственный цех)	107023, г. Москва, ул. Электрозаводская,21
Генеральный директор	Мусин Виталий Иванович
Главный бухгалтер	Пронина Алла Владимировна
Среднесписочная численность	56 человек.
Размер уставного капитала	80 000 рублей.
Высший орган управления	Общее собрание учредителей
Состав высшего органа управления	1.Генеральный директор Мусин Виталий Иванович-40% 2.Коммерческий директор Староверов Михаил Викторович-40% 3.Заместитель генерального директора Нарнов Андрей Владимирович- 10% 4. Бывший сотрудник (пенсионер) Куничкин Сергей Серафимович 5% 5.Бывший сотрудник (пенсионер) Зотов Дмитрий Иванович-5%
Сведения об аудиторской организации.	ИП Журба Виктор Иванович ИНН 502003711955 ОГРНИП 317774600288451 Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» ОРНЗ 22006054405 111675, г. Москва, ул. Руднёвка, д.39, кв.197
Информация о затратах на энергетические ресурсы	По фактическому адресу (ул. Атарбекова,4) помещение арендуется у АО "Офис-1". Расходы на энергоресурсы включены в арендную плату. По адресу обособленного подразделения (ул. Электрозаводская, 21) помещение арендуется у ООО «Электрокомбинат». Расходы на электричество составляют 77 055 рублей.
ООО «РТС Инжиниринг» является субъектом малого предпринимательства. Номер записи в едином реестре субъектов малого и среднего предпринимательства ЮЭ9965-23-19737254.	

2. Состав годовой бухгалтерской отчетности предприятия.

- ✓ Бухгалтерский баланс
- ✓ Отчет о финансовых результатах
- ✓ Отчет об изменениях капитала
- ✓ Отчет о движении денежных средств
- ✓ Расчет стоимости чистых активов
- ✓ Пояснения 2 «Основные средства»
- ✓ Пояснения 3 «Финансовые вложения»
- ✓ Пояснения 4 «Запасы»
- ✓ Пояснения 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность»
- ✓ Пояснения 6 «Затраты на производство»
- ✓ Пояснения 8 «Обеспечения обязательств»
- ✓ Пояснения 9 «Государственная помощь»

3. Пояснения к бухгалтерской отчетности.

- В составе основных средств предприятия (строка 1150 баланса) учтен земельный участок стоимостью 20 009 268,60 руб. Поскольку участок приобретен у коммерческой организации, амортизации он не подлежит. На данном участке планируется строительство производственного комплекса по выпуску промышленного оборудования.

- В составе прочих внеоборотных активов (строка 1190 баланса) отражена сумма расходов на строительство производственного комплекса по выпуску промышленного оборудования, а именно:

  - расходы по возведению ограждения земельного участка
  - расходы по подготовке проектной документации для строительства комплекса и т.д.
  - расходы по подключению э/энергии и канализации

- По строке 12103 баланса «Готовая продукция» отражена стоимость установки регенерации щелочного травильного раствора и гальванической линии РТС, используемых в качестве выставочных образцов и как товар для продажи.

- По строке 12601 баланса «Расходы будущих периодов» отражены страховые премии по страхованию имущества предприятия; лицензии; программные продукты. Лицензии на право пользования программными продуктами составляют большую часть (более 50%). В основном это программы для оформления таможенных деклараций, консультационные системы, а также новая версия бухгалтерской программы 1С 8 «Комплексная автоматизация».

- Строка 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах в разрезе по видам деятельности выглядит следующим образом:

Вид деятельности	Сумма , руб.
Торговля в т.ч.,	
Мед.оборудование	3 196121,95
Технолог. Оборудование ПП	44 981 045,67
Технолог. Оборудование ПМ	12 342 758,82
Расходный материал	19 970 106,83
Запасные части	1 698 837,93
Сверла, фрезы	15 499 558,72
Гальванотехника	241 593,33
Итого:	*97 930 023,25*
Услуги в т. ч.,	
Инженерный сервис	4 276 662,52
Коммерческая комиссия	-
Выставки, конференция	-
Производство гальванического оборудования (монтаж)	141 666,67
Итого:	*4 418 329,19*
Продукция в т.ч. Производство гальванического оборудования	36 754 398,33
Итого:	*36 754 398,33*
	139 102 750,77

По строке 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах отражены:

- Фактическая себестоимость реализованных товаров, продукции (оборот 90/41+ 90/43)
- Фактическая себестоимость реализованных работ (услуг) (оборот 90/20 услуги)
- Прямые расходы по реализованным товарам, учитываемые на 20 счете в разрезе заказов, закрытых в отчетном периоде (оборот 90/20 торговля)*

**(более подробно позаказной метод учета затрат описан ниже в п.4 «информация об учетной политике»)*

4. Иная информация бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, подлежащая раскрытию.

• Информация об учетной политике и ее изменениях. Раскрытие информации об учетной политике.

Бухгалтерская отчетность Общества формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и

отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, Положений по бухгалтерскому учету, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению, утвержденных Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. № 94н.

Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

Бухгалтерская служба организации состоит из отдела бухгалтерского учета. Бухгалтерский учет хозяйственной деятельности ведется автоматизированным способом с использованием персональных компьютеров и программного обеспечения 1С Предприятие.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности проводится инвентаризация имущества и обязательств перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в случаях, установленных Законом РФ.

Все факты хозяйственной жизни организации оформляются оправдательными первичными учетными документами, которые составлены в соответствии с требованиями, изложенными в ст. 9 ФЗ-402 РФ «О бухгалтерском учете». Формы первичных документов разрабатываются в организации самостоятельно и утверждаются приказом по организации, за исключением кассовых и банковских документов, а также транспортной накладной.

В организации учет движения наличных денежных средств ведется в единой кассовой книге. Расчеты с покупателями и заказчиками осуществляются только в безналичной форме. ККМ не применяется.

Денежные средства сотрудникам предприятия (командировочные, под отчет на хозяйственные нужды) также выдаются безналичным порядком на счета банковских карт.

Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

Поскольку организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, положения настоящего Стандарта применяются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших

место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств является объект, представляющий собой отдельный предмет или комплекс предметов со всеми приспособлениями и принадлежностями, выполняющими вместе одну функцию.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Основным средством признается объект стоимостью свыше 100 000 рублей.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно начиная с месяца, следующего за месяцем постановки на учет, линейным способом путем применения установленного срока полезного использования. Нормы амортизации устанавливаются организацией исходя из срока полезного использования объекта основных средств, которым является период, в течение которого использование объекта основных средств приносит доход организации.

Затраты на осуществление всех видов ремонта основных средств (текущего, среднего и капитального), независимо от их первоначальной стоимости и порядка учета (балансового или забалансового) включаются в расходы по обычным видам деятельности по мере производства ремонта в полной сумме в том отчетном периоде, когда они были произведены.

При выбытии объектов основных средств по причине невозможности использования ввиду непригодности к дальнейшей эксплуатации, морального износа и прочего списания, когда является определенным неполучение доходов или не поступление активов в результате этих операций, убыток от выбытия и прочего списания имущества, выявленный на счетах бухгалтерского учета, отражается как прочие расходы.

Переоценка основных средств не предусмотрена.

Применение ФСБУ 25/2018 «Учет аренды».

Организация (арендатор) относится к экономическим субъектам, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, и в

соответствии с п.11 Стандарта пользуется правом на упрощенный учет обязательств по аренде.

Обществом принято решение о применении данного Стандарта к договорам, заключенным с 01.01.2022 г. В отчетном, 2022 году новых договоров аренды не заключалось, поэтому активов, по которым было признано право пользования нет.

Нематериальных активов предприятие не имеет.

Запасы.

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». При переходе на новый стандарт предприятие использует перспективный метод.

К бухгалтерскому учету в качестве запасов принимаются активы:
- сырье и комплектующие используемые в производстве, материалы, используемые в качестве запасных частей, при выполнении работ (оказании услуг),
- инвентарь, инструмент и спецодежда, используемые в производстве сроком службы менее 12 месяцев;
- товары, предназначенные для продажи;
- материалы, используемые для управленческих нужд организации;
- готовая продукция на складе
- незавершенное производство, к которому относятся затраты на производство продукции, изготовление которой не закончено; затраты на выполнение работ и услуг до момента признания выручки по ним.

Организация не создает резерв под обесценение запасов и отражает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости (п.32 ФСБУ5/2019).

Списание полуфабрикатов и материалов, используемых в производстве, производится на основании Требования-накладной, подписанной начальником производственного цеха. На стоимость материалов фактически отпущенных в производство делается запись дебет сч.20 кредит сч.10. Списание материалов в производство производится по методу ФИФО.

Оценка товаров при отгрузке и другом выбытии производится по средней себестоимости по каждой группе (артикулу) запасов в рамках одной партии (контракта) путем деления общей себестоимости группы запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение данного месяца.

Готовая продукция учитывается на счете 43 по фактической производственной себестоимости. Фактическая себестоимость

складывается из стоимости комплектующих и полуфабрикатов, сырья и материалов, использованных при сборке оборудования, зарплат и отчислений и иных прямых расходов, произведенных в рамках данного заказа. Формирование себестоимости отражается проводкой дебет сч. 43 кредит сч. 20. Проводка формируется при поступлении готовой продукции на склад.

Приобретенные товары учитываются на счете 41 «Товары» по покупным ценам. Товары, приобретенные для продажи, Предприятие учитывает на счете 41 субсчет 1 «Товары на складах». Аналитический учет товаров ведется по «фирмам»-«контрактам»-«единице товара» в справочнике «Номенклатура» и по складам в справочнике «Места хранения». При этом товар учитывается по стоимости каждой единицы и по количеству.

Порядок учета затрат

Предприятие ведет позаказной метод учета прямых расходов. На счете 20 «Статьи затрат на производство» под каждый заключенный договор открывается заказ. Номер заказа соответствует номеру договора (счета) заключенного:

- на поставку технологического оборудования, гальванотехники,
- на сервисные работы в отношении любого вида оборудования,
- поставку запасных частей (иное),
- производство гальванического оборудования
- выполнения опытно-конструкторских работ

и действует до момента исполнения обязательств по договору, подтверждением чего является Акт на выполненные работы (услуги), Товарная накладная. Все прямые расходы, совершаемые в отношении данного договора, относятся на открытый заказ по элементам затрат. На конец отчетного периода незавершенное производство принимается в сумме прямых затрат по заказам, обязательства по которым не исполнены.

Списание прямых расходов осуществляется в дебет счета 90.2.1 в том отчетном периоде, в котором закрыты обязательства по соответствующему договору (за исключением заказов, открытых по производству)

К косвенным расходам относятся общепроизводственные расходы по работам (услугам) и издержки обращения по торговле.

Общепроизводственные расходы учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы». В частности, здесь учитываются расходы, которые нельзя отнести на конкретный заказ, поэтому расходы относятся по статьям затрат и на соответствующий проект. Если расходы совершены в отношении нескольких видов деятельности, тогда они

распределяются между подразделениями пропорционально доле дохода подразделения к общему доходу предприятия.

Списание общепроизводственных расходов производится в дебет счета 20 «Статьи затрат на производство» на субконто «Общепроизводственные расходы» с учетом вида номенклатуры и проекта. Далее сумма общепроизводственных расходов списывается в дебет счета 90.2.1 в полном объеме ежемесячно.

Коммерческие расходы (издержки обращения) по товарам, приобретаемым для перепродажи, учитываются на счете 44 "Расходы на продажу". При этом все расходы, подлежащие списанию на конец месяца в дебет сч. 90.7.1 учитываются на субсчете 44.1.1.

Касательно производства гальванического оборудования к прямым затратам относятся: сырье, расходные материалы, производственный инвентарь, используемый в производстве, зарплата сотрудников производственного участка, с учетом отчислений, зарплата конструктора в части работ, приходящихся на данный заказ, чертежные работы, услуги подрядных организаций.

Общепроизводственные расходы, относящиеся к производственному участку, учитываются на сч.25 и включают в себя суммы амортизации, арендные платежи, страхование имущества и сотрудников, зарплата и отчисления от ФЗП сотрудников, связанных с управлением и обслуживанием основного производства.

Общепроизводственные расходы списываются, в полном объеме, в дебет сч.20 с кредита сч.25 , а затем в дебет сч. 90.2.1 с кредита сч. 20 автоматически при формировании документа «Закрытие месяца (бухгалтерский учет)».

Общехозяйственные (управленческие) расходы списываются с кредита счета 26 в дебет счета 90.8.1 «Продажи» пропорционально на товары и услуги. Коэффициент равен отношению объема продаж по товарам к общему объему продаж.

Порядок учета расходов будущих периодов

К расходам будущих периодов относятся расходы, совершенные в отчетном периоде, но имеют отношение к будущим периодам. На предприятии к ним относятся

- страхование
- маркетинговые расходы
- программные продукты.

Списание расходов будущих периодов осуществляется на счета 20,25,26,44 в момент признания расходов, либо равномерно в течение периода, к которому они относятся. Если период списания не определен первичными документами, то предприятие самостоятельно устанавливает период списания расходов будущих периодов, в соответствии с распоряжением генерального директора.

Создание резервов предстоящих расходов и платежей.

Создание резервов предприятием в настоящий момент не предусмотрено. В случае изменения условий хозяйственной деятельности Предприятие внесет дополнения в учетную политику отдельным приказом.

Признание доходов и расходов.

Доходы (Расходы) Предприятия в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности, подразделяются на:

- доходы (расходы) от основных видов деятельности;
- доходы (расходы) по прочим операциям.

Доходами от основных видов деятельности является выручка от реализации товаров (выполнения работ, оказания услуг).

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- ✓ Предприятие имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- ✓ сумма выручки может быть определена;
- ✓ имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Предприятия, т. е. организация получила оплату (актив) либо отсутствует неопределенность в отношении получения оплаты (актива);
- ✓ право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Предприятия к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- ✓ расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных Предприятием в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете признается кредиторская задолженность, а не выручка.

По работам (услугам) долгосрочного характера выручка признается: по мере выполнения отдельных этапов работ (услуг), если это предусмотрено условиями договора; в противном случае по мере полного выполнения работ (оказания услуг).

К прочим доходам относятся:

- ✓ проценты к получению
- ✓ поступления от продажи основных средств и иных активов.
- ✓ штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- ✓ безвозмездное получение активов;

- ✓ прибыль прошлых лет;
- ✓ суммы кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- ✓ курсовые разницы;
- ✓ прочие внереализационные доходы.

Доходы по прочим операциям признаются в бухгалтерском учете на момент их фактического начисления или поступления средств на счета предприятия.

К расходам по основной деятельности относятся расходы:

- ✓ прямые «Элементы затрат»
- ✓ косвенные «Статьи общепроизводственных расходов»
- ✓ коммерческие «Издержки обращения»
- ✓ управленческие «Общехозяйственные расходы»

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- ✓ расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- ✓ сумма расхода может быть определена;
- ✓ имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Предприятия, т. е. когда поставлен товар (работа, услуга) либо отсутствует неопределенность в отношении выполнения обязательств.

Если в отношении любых расходов, осуществленных Предприятием, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается дебиторская задолженность.

Отдельные виды расходов такие как: представительские расходы, командировочные, оплата труда регламентируются положениями распорядительных документов предприятия (смет, приказов, положений).
Представительские расходы осуществляются на основании Программы пребывания и Сметы на представительские расходы. По факту совершения расходов заполняется Акт о фактически произведенных расходах, который утверждается генеральным директором предприятия.
Подотчетное лицо, получившие денежные средства на производственные цели, должно отчитаться о расходовании денежных средств в срок, не превышающий 30 дней от даты выдачи. Суммы под отчет могут быть выданы любому сотруднику предприятия на основании распоряжения генерального директора предприятия.

К прочим расходам относятся
расходы, связанные с продажей основных средств и иных активов,

- ✓ расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями; отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (резервы по сомнительным долгам, под обесценение вложений в ценные бумаги и др.),
- ✓ прочие расходы.

- ✓ штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- ✓ убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- ✓ суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- ✓ курсовые разницы;
- ✓ прочие внереализационные расходы.

Курсовые разницы, образующиеся по операциям с иностранной валютой, Предприятие относит непосредственно на финансовый результат (счет 91 "Прочие доходы и расходы") с корректировкой в соответствии с Федеральным законом от 26.03.2022г. №67-ФЗ. Расчет курсовой разницы производится документом «Переоценка валюты» на конец каждого месяца. Расходы по прочим операциям признаются в бухгалтерском учете в момент их фактического совершения, что подтверждается соответствующими первичными документами.

Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности

В бухгалтерском учете все выявленные ошибки подразделяются на существенные и несущественные. При этом не являются ошибками неточности или пропуски в отражении фактов хозяйственной жизни в бухгалтерском учете или бухгалтерской отчетности, выявленные в результате получения новой информации, которая не была доступна на момент отражения (не отражения) таких фактов хозяйственной жизни.

Существенной признается ошибка, способная в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности.

Ошибка признается существенной, когда уровень искажения (неправильного отражения) составляет для показателей статей годовой бухгалтерской отчетности пять и более процентов от суммы соответствующего показателя статьи баланса, отчета о финансовых результатах, других форм бухгалтерской отчетности или 10% по всем видам дебиторской и кредиторской задолженности, не приводящей к искажению показателя валюты баланса.

Учет расчетов по налогу на прибыль.

При расчете налога на прибыль Предприятие применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» с целью увязки бухгалтерской прибыли и прибыли, исчисленной для целей налогообложения.

Разница между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой обусловлена постоянными и временными разницами. Предприятие производит расчет постоянных и временных разниц по следующим операциям:

- прибыль (убыток) от выбытия основных средств;
- амортизация основных средств: по основным средствам,

- по нормируемым расходам: представительские; расходы на добровольное медицинское страхование; расходы, не принимаемые для целей налогообложения;
- курсовые разницы.

Расчет налога на прибыль, исходя из полученного условного дохода (расхода), а также расчет постоянных и временных разниц производится ежеквартально автоматически документом «Расчет налога на прибыль».
Налоговая база по налогу на прибыль есть результат следующих показателей:

- условный доход (расход) – доход (расход) по бухгалтерскому учету сальдо счета 99.1.
- постоянные разницы – кредитовое сальдо счетов постоянных разниц.
- временные разницы – сальдо счетов учета временных разниц.

При этом прибыль, исчисленная по данным бухгалтерского учета, увеличивается на сумму кредитового оборота счетов НПР и ВВР, и уменьшается на сумму дебетового оборота счетов НВР. Расчет постоянных и временных разниц производится автоматически, документом «Закрытие месяца налоговый учет». Расчет налога на прибыль, так же осуществляется автоматически, документом «Расчет налога на прибыль». Отчеты по проводкам, проведенным на основании документов «Закрытие месяца налоговый учет» и «Расчет налога на прибыль», выводятся на печать в виде таблиц с учетом аналитических данных.

По нормируемым расходам рассчитывается предельная сумма по каждому виду расхода, которая подлежит учету для целей налогообложения. Если сумма фактических расходов, по данным бухгалтерского учета, превышает норму, то на сумму превышения делается запись по кредиту счета НПР.20 по каждому виду затрат. Расчет осуществляется автоматически документом «Закрытие месяца налоговый учет». На основании сформированных постоянных разниц начисляется постоянное налоговое обязательство документом «Расчет налога на прибыль».

Информация по отчетным сегментам

Общество не выделяет отчетных сегментов. Организация не имеет структурных подразделений, которые согласно ПБУ 12/2010 относятся к отчетным сегментам.

Информация об участии в совместной деятельности отсутствует.

Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом отсутствует.

Информация о событиях после отчетной даты отсутствует.

Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах отсутствует.

Информация по прекращаемой деятельности отсутствует.

Информация о прибыли, приходящейся на акцию.

ООО «РТС Инжиниринг» не является акционерным обществом и не имеет акций.

Информация о связанных сторонах.

Связанными сторонами являются юридические и физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.

Аффилированными лицами общества являются участники общества (основной управленческий персонал):

Генеральный директор Мусин В.И.

Коммерческий директор Староверов М.В.

Заместитель генерального директора Нарнов А.В.

Размер вознаграждений основного управленческого персонала за 2022 г.

Наименование показателя	Генеральный директор Мусин В.И.	Коммерческий директор Староверов М.В.	Заместитель ген. директора Нарнов А.В.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды, оплата отпуска, лечения и иные платежи	Доход 2 788 731.32 Взносы ОПС 292 330.76 ОМС 138 831.47 ФСС 2 819.67 ФССнс 5 546.59	Доход 2 479 668.40 Взносы ОПС 261 424.48 ОМС 123 378.32 ФСС 2 819.67 ФССнс 4 928.46	Доход 2 276 989.19 Взносы ОПС 244 366.92 ОМС 114 016.14 ФСС 3 222.48 ФССнс 4 553.98
Долгосрочные вознаграждения	нет		
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (пенсионное страхование)	нет		
Вознаграждения в виде опционов, эмитента, акций, паев, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе	нет		
Иные вознаграждения	нет		
Всего:	3 228 259.81	2 872 219.33	2 643 148,71

Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности

- Существенных ошибок прошлых отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, не было.
- Корректировок вступительного сальдо отчетного периода не производилось.
- По договору аренды у предприятия есть два помещения. Учет ведется за балансом по стоимости, предоставленной собственниками помещений.
  1) офисное помещение по адресу г. Москва ул. Атарбекова, д.4 (S=533.4 кв.м.), арендуемое у ЗАО "ОФИС-1" – 2.073.748 руб.;

2) производственное помещение по адресу г. Москва ул. Электрозаводская, д.21 (S=670.5 кв.м.), арендуемое у ООО «Электрокомбинат» - 45.140.071 руб.

В соответствии с п. 12 и подпунктом «в» пункта 11 ФСБУ 25/2018 оба предмета аренды не признаются в качестве права пользования активом и предприятие не признает обязательство по аренде.

- Объектов основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности нет;
- У предприятия нет объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации;
- В качестве финансовых вложений на предприятии учитывается краткосрочное размещение свободных денежных средств на депозитных счетах;
- Организаций, с которыми осуществляются договоры, предусматривающие исполнение обязательств не денежными средствами, нет;
- Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях, составила:

Наименование покупателя	Номер договора	Сумма курсовой разницы, руб.
ООО "ПроЛайт"	12142/18-Тп	- 698 694,75
ООО"АЛТ Мастер"	06027-Тм/21	- 138 973,36
ОАО "ЗИД"	05018-Тп/22	+809 117,10
ФГУП "ВНИИА"	135/21-R	-2 597,75
ООО"ГиперТехнолоджи"	022-ГЛ/22	- 315 535,64
ООО "Остек-Интегра"	30072001-М/07043-Тп/20	-31 132,54
ООО"ПКС-Энерго"	12075-Тп/20	+ 2 182,40
АО "ГРПЗ"	087/21-R	- 3 375,77
АО "ГРПЗ"	132/21-R	- 446 701,39
АО "ГРПЗ"	147/21-R	- 46 542,41
АО "ГРПЗ"	040/22-R	- 94 822,49
АО "НИЦЭВТ"	134/19-R	-137,15
АО "НИЦЭВТ"	052/21-R	-269,63
АО «УЭМЗ»	136-R/21	- 7 624,25
АО «УЭМЗ»	098-R/21	- 18 471,67
АО "ПО "Электроприбор"	010/22-R	-373 232,92
АО "ПО "Электроприбор"	109/21-R	-50 153,11

- в 2022 году полученных векселей нет
- в 2022 году изменений применяемых налоговых ставок нет
- долговых ценных бумаг и предоставленных займов нет
- в 2022 году обеспечения (залог, поручительство) не выдавались.
- В течение года предприятие получало банковские гарантии обеспечения выполнения обязательств РТС Инжиниринг по заключенным им с бенефициарами государственным контрактам на поставку оборудования.

По состоянию на 31/12/22 года действуют следующие гарантии:

Наименование бенефициара	Сумма гарантии, тыс.руб.	Начало срока действия	Окончание срока действия
ФГКУ «Войсковая часть 71330»	22 410	25/11/2022	15/09/2023
АО «НПЦАП имени академика Н.А.Пилюгина»	216	17/02/2022	28/03/2023

- В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплаты, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.
- Денежные средства, отраженные в отчете о движении денежных средств, включают в себя денежные средства на счетах в банках, остатки денежных средств в кассе организации и денежные эквиваленты. Налоговые платежи, возвраты средств от контрагентов отражены развернуто.
- В отчете о финансовых результатах предприятие показывает развернуто прочие доходы и прочие расходы, кроме доходов и расходов от выбытия основных средств, которые показываются свернуто (прибыль или убыток); отражение положительных и отрицательных курсовых разниц- развернуто.

Генеральный директор Мусин В.И.

Главный бухгалтер Пронина А.В.

15 марта 2023 года