



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

1. Сведения об обществе.

Полное наименование: общество с ограниченной ответственностью «Научно-Производственное Предприятие РОТЕК-НОВОСИБИРСК»

ИНН 6506802100
КПП 540601001
ОГРН 1195476079457
ОКВЭД 46.69.5

Адрес места нахождения: 630091, г. Новосибирск, ул. Фрунзе, дом 4, офис 907.

Дата государственной регистрации: зарегистрировано межрайонной инспекцией ФНС № 16 по Новосибирской области 01.11.2019г.

Общество реорганизовано в форме преобразования из ЗАО «НПП РОТЕК-Новосибирск» ИНН 5406284338. Сведения об этом внесены в ЕГРЮЛ 01 ноября 2019 года.

Уставный капитал общества -10000 рублей.

Дочерних обществ организация не имеет.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства.

Основными видами деятельности являются:

- Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами.
- Ремонт телекоммуникационного оборудования.

2. Основные элементы учетной политики общества для целей бухгалтерского и налогового учета.

2.1 Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Учетная политика Общества сформирована исходя из общепринятых допущений (имущественной обособленности, непрерывности деятельности, временной определенности факторов хозяйственной деятельности, последовательности применения учетной политики).

2.1.1 Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера. Организация и ведение бухгалтерского учета осуществляется с применением специализированного программного продукта «1С: Бухгалтерия 8.3» в соответствии с инструкцией по использованию действующего Плана счетов бухгалтерского учета.

В связи с введением в действие ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020, ФСБУ 25/2018 с 01.01.2022г. внесены изменения в учетную политику Общества. Применение данных стандартов осуществляется с 01.01.2022г. перспективно.

2.1.2. Организация принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 000. рублей. 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. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Основание. п. 5 ФСБУ 6/2020

2.1.3 Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом

2.1.4 Переоценка основных средств не производится.

2.1.5 При выбытии все группы запасов оцениваются по методу ФИФО.

2.1.6 Резерв по сомнительным долгам не создается.

2.1.7 Информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований российского законодательства о бухгалтерском учете и учетной политики фирмы. Каких-либо отступлений и нарушений правил ведения учета допущено не было.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1. Учет доходов и расходов ведется методом начисления

2.2.2. Амортизация по всем объектам амортизируемого имущества (основным средствам и нематериальным активам) начисляется линейным методом

2.2.3. Если стоимость ОС меньше стоимостного критерия амортизируемого имущества, установленного п. 1 ст. 256 НК РФ (100 000 руб.), то такое имущество не признается амортизируемым и учитывается в составе материальных расходов.

2.2.4. Оценку при списании товаров, сырья и материалов производить по методу ФИФО.

2.2.5. Общество не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в связи с тем, что является субъектом малого предпринимательства.

3. Раскрытие существенных показателей.

Внеоборотные активы

В 2022 году внеоборотных активов у Общества не было.

Финансовые вложения

В 2022 году долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения не осуществлялись.

Запасы

Общество применяет ФСБУ 5/2019 перспективно.

Общество применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров.

По состоянию на 31 декабря 2022 года по строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражена сумма 181 тыс. руб., в том числе:

Материалы – 7 тыс. руб.;

Товары на складах – 174 тыс. руб. (телекоммуникационное оборудование);

Запасы

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость		балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2022г.	349	-	349	31 521	(31 689)	-	-	X	181	-	181
	5420	за 2021г.	734	-	734	42 417	(42 802)	-	-	X	349	-	349
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	59	-	59	200	(251)	-	-	6	7	-	7
	5421	за 2021г.	3	-	3	608	(553)	-	-	-	59	-	59
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	290	-	290	23 758	(23 875)	-	-	-	174	-	174
	5423	за 2021г.	729	-	729	33 200	(33 638)	-	-	6	290	-	290
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	306	(306)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	1 032	(1 032)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	7 257	(7 257)	-	-	-	1	-	1
	5426	за 2021г.	2	-	2	7 577	(7 579)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Дебиторская и кредиторская задолженность

Строка 1230 "Дебиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2022 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02	741 661,48
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 60.32	7 752,74
- минус	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.ВА	-42 756,00
+ плюс	
Положительное сальдо на конец периода по дебету счета 62.01 по субконто "Контрагенты", "Договоры"	983 727,02
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.04.1, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)", "Уровни бюджетов"	4 926,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.08, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	316,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 69.01, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	0,01
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 69.02.2, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	50,22
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.05, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	9 618,11
Итого по строке:	1 705 295,58

Строка 1520 "Кредиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2022 г."	
Положительное сальдо на конец периода по кредиту счета 60.01 по субконто "Контрагенты", "Договоры"	317 826,05
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 62.02	320 670,00
- минус	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.АВ	-53 445,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.02, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	381 580,81
Итого по строке:	966 631,96

Затраты на производство (расходы на продажу)*

Информация по строкам 2120, 2210 отчета о финансовых результатах

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	116	119
Расходы на оплату труда	5620	2 589	3 050
Отчисления на социальные нужды	5630	514	575
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	4 343	4 867
Итого по элементам	5660	7 562	8 611
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	23 866	33 636
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	31 428	42 247

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Займы и кредиты

По договорам займа в 2022 году денежные средства не привлекались

Оценочные обязательства

В 2022 году оценочные обязательства не формировались.

4. Основные показатели деятельности за 2022 год. Доходы общества. Финансовые результаты

Основными покупателями компании РОТЕК являются:

- федеральные операторы связи, имеющие региональные центры в Новосибирске и филиалы в городах Сибири;
- региональные Интернет-провайдеры и альтернативные операторы связи;
- корпоративные ведомственные клиенты.
- прочие покупатели.

4.1 Характеристика деятельности фирмы за отчетный год (по отчету о финансовых результатах).

4.1.1 Сведения о доходах по видам деятельности представлены в таблице.

Наименование показателя	2020 год	2021 год	Изменение показателя	
			в рублях	в процентах
Выручка от основных видов деятельности	31 660 849	43 046 622	- 11 385 773	- 26,45 %
в том числе:				
продажа телекоммуникационного оборудования, ПО	30 431 136	41 194 953		
услуги по ремонту оборудования, прочие услуги	1 229 713	1 851 669		
Валовая прибыль от основных видов деятельности	7 432 000	8 379 000		

4.1.2. В 2022 году предприятием дивиденды не начислялись и не выплачивались.

5. Пояснения к отдельным показателям отчетности в бухгалтерских и налоговых формах.

Выручка по данным бухгалтерского учета отчета о финансовых результатах) = 31 660 849 рублей (строка 2110

Строка 2110 "Выручка", графа "За Январь 2022 - Декабрь 2022г."	
Оборот по кредиту счета 90.01	37 993 019,29
- минус	
Оборот по дебету счета 90.03	-6 332 169,92
- минус	
Оборот по дебету счета 90.04	0,00
- минус	
Оборот по дебету счета 90.05	0,00
Итого по строке:	31 660 849,37

Выручка от реализации материалов = 19 583 руб. отражена в строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах.

Строка 2340 "Прочие доходы", графа "За Январь 2022 - Декабрь 2022г."	
+ плюс	
Оборот по кредиту счета 91.01 /объекты со значением реквизита "Вид прочих доходов и расходов" - "Реализация прочего имущества"/	23 500,02
- минус	
Оборот по дебету счета 91.02 /объекты со значением реквизита "Вид прочих доходов и расходов" - "Реализация прочего имущества"/ в корреспонденции со счетом 68.02	-3 916,67
+ плюс	
Оборот по кредиту счета 91.01 /объекты со значением реквизита "Вид прочих доходов и расходов" - "Прибыль (убыток) прошлых лет"/	7 919,28
+ плюс	
Оборот по кредиту счета 91.01 /объекты со значением реквизита "Вид прочих доходов и расходов" - "Курсовые разницы"/	14 117,62
+ плюс	
Оборот по кредиту счета 91.01 /объекты со значением реквизита "Вид прочих доходов и расходов" - "Прочие внереализационные доходы (расходы)"/	55 560,79
Итого по строке:	97 181,04

Доходы от реализации по данным налогового учета = 31 680 432 рубля (стр. 010 листа 02 декларации по налогу на прибыль)

Строка 010 приложения 1 к листу 02 - "Выручка от реализации"	
Строка 011 - "Выручка от реализации товаров (работ, услуг) собственного производства"	1 229 713,00
+ плюс	
Строка 012 - "Выручка от реализации покупных товаров"	30 431 136,00
+ плюс	
Строка 013 - "Выручка от реализации имущественных прав, кроме учитываемых в особом порядке в Приложении 3 к Листу 02"	0,00
+ плюс	
Строка 014 - "Выручка от реализации прочего имущества"	19 583,00
Итого по строке:	31 680 432,00

Строка 2110 ОФР 31 660 849 + Выручка от реализации материалов 19 583 руб = 31 680 432 (строка 010 листа 02 декларации по налогу на прибыль).

Налоговая база по НДС (реализация) за 1-4 квартал 2022 года = 31 680 432 рубля (сумма строк 010 гр. 3 разд.3 + раздел 7 декларации по НДС)

6. Дополнительная информация

Среднесписочная численность сотрудников составляет 4 человека.

Генеральный директор

Я.М. Смирнова