

**Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Радиоэлектронные механико-оптические системы» за 2023 год.**

1. Сведения об организации.

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Радиоэлектронные механико-оптические системы» (далее-Общество)

ИНН КПП: 5010046910 / 501001001

Юридический адрес: 141983 г. Дубна, ул.Программистов, дом 4, стр.4,офис 116.

Почтовый адрес: 141983 г. Дубна, ул.Программистов, дом 4, стр.4,офис 116.

Дата государственной регистрации: 29 августа 2013г.,

Номер государственной регистрации: 1135010001686

Среднеписочная численность за 2023 год составляет 16 человек.

Уставный капитал: 200 000 руб.

Вид деятельности: Обработка металлов и нанесение покрытий на металлы (25.61)

Генеральный директор: Корьевкин Сергей Юрьевич

Главный бухгалтер: Корьевкин Сергей Юрьевич

Организация является субъектом малого предпринимательства, находится на общем режиме налогообложения и является плательщиком налога на добавленную стоимость.

ООО «РЭМОС» является резидентом особой экономической зоны технико-внедренческого типа. (Свидетельство №2014510253124 от 02.10.2014 г.) Налоговая ставка по налогу на прибыль в соответствии с подпунктом 1 п.2 ст. 26.10 Закона Московской области «О льготном налогообложении», составляла в 2023г. 5%. На территории ОЭЗ Общество осуществляет технико-внедренческую деятельность. Ставка налога на прибыль зачисляемого в федеральный бюджет составляла в 2023г. 2% (Основание: ч.5 ст.10 ФЗ №365-ФЗ)

Величина чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2023 составляет 165 584 тыс. руб.

2.Основные элементы учетной политики

Бухгалтерский учет в соответствии с законом о бухгалтерском учете осуществляется генеральным директором при отсутствии должности главного бухгалтера в штатном расписании.

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения".

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01 января 2002г №1 и оформляется приказом по каждому объекту ОС.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Если стоимость актива не превышает лимита, предусмотренного соответствующими нормативными документами, регулирующими бухгалтерский учет основных средств, 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 счет. Не предусмотрена переоценка основных средств. В 2023 году ОС не переводились на консервацию.

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы». При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости каждой единицы (пп. «б» п.36, п.39 ФСБУ 5/2019).

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды стоимость таких материалов после их передачи в производство принимается на забалансовый учет (п.8 ФСБУ 5/2019)

Обществом не применяется ПБУ 18/02.

Учетная политика для целей налогового учета

Для учета доходов и расходов в целях исчисления налога на прибыль применяется метод начисления в соответствии со ст.272 и ст.273 НК РФ.

Первоначальная (восстановительная) стоимость амортизируемого имущества погашается линейным методом исходя из норм, исчисленных на основании сроков полезного использования, в соответствии со ст.259 НК РФ. Налоговый учет ведется в соответствии со ст. 313-333 НК РФ в соответствующих регистрах налогового учета.

Способ определения себестоимости при отпуске материалов в производство - по средней. Способ определения себестоимости при отгрузке продукции – по средней.

Способ списания затрат по выпуску продукции- при передаче в производство. Учет выпущенной продукции осуществляется по фактической себестоимости.

3.Финансово-хозяйственная деятельность общества

Характеристика деятельности организации за отчетный период:

3.1. Выручка от реализации за 2023 год составила 185 774,8 тыс.руб., из них выручка по деятельности, осуществленной на территории ОЭЗ составила 181 381,3 тыс. руб.

3.2. Валовая прибыль (убыток) - 149 386 тыс. руб., чистая прибыль (убыток) –126 588 тыс. руб.

3.3. Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023г. составила 79 715 тыс. руб., просроченные обязательства отсутствуют.

3.4. Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023г составила 37 615 тыс.руб., в т.ч. перед поставщиками и подрядчиками 5 090 тыс.руб., задолженность по налогам и сборам- 21 208 тыс.руб., авансы от покупателей и заказчиков в счет предстоящих поставок продукции-10 833 тыс.руб.

3.5. Основные средства на 31.12.23-173 536 тыс.руб., в т.ч. основные ср-ва, находящиеся в финансовой аренде-станки с ЧПУ- 59 515тыс.руб.

В 2023году согласно Соглашению о ведении технико-внедренческой деятельности на территории ОЭЗ закончилось строительство научно-производственного комплекса общей пл.1200 кв.м. Объект был введен в эксплуатацию. Стоимость объекта недвижимости на 31.12.23 составила 112 125тыс.руб.

В феврале 2023г. у Министерства имущественных отношений Московской области был выкуплен земельный участок площадью 3000кв.м., на котором находится объект недвижимого имущества.

3.6. В 2023 году учредителям Общества (физическим лицам) были начислены и выплачены дивиденды в сумме 13 000 тыс. руб.

3.7. По Договору-займа №01-ДЗ от 04.05.16 с ООО НПП «Видеоэлектроника» был частично погашен основной долг в сумме 24 823 тыс.руб.

Задолженность по долгосрочному займу на 31.12.2023г. составила 5 461 тыс.руб.-основной долг, 7 489тыс.руб.-начисленные %.

4. Государственная помощь.

Общество по Договору №424ГРНТИС5/44697 от 21.12.18 получило в 2018-2020г.г. целевое финансирование (Грант) от Федерального государственного бюджетного учреждения «Фонд содействия инновациям» на общую сумму 20 000 тыс.руб. на выполнение научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ в целях реализации инновационных проектов. Были получены 2 патента на изобретение и на полезную модель и расходы на НИОКР были учтены в составе НМА.

Состав НМА (тыс.руб.):

Наименование	Первоначальная стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость на 31.12.2023
Координатное устройство для регистрации вакуумного ультрафиолетового излучения	13 521,2	2 028,2	11 493,0
Устройство для регистрации искр, возгорания, дыма, опасных газов и радиац.излучений	13 506,0	5 852,6	7 653,4

На 31.12.2023 г. стоимость НМА составила 19 146,4 тыс.руб., доходы, полученные в счет будущих периодов (целевое финансирование) составили 14 166,6 тыс.руб.

5. Оценочные обязательства и резервы.

Объекты учета – резервы по оплате отпусков не сформированы, не создаются поскольку Общество относится к субъектам малого предпринимательства.

6. Труд и заработная плата

Кредиторская задолженность по заработной плате на 31.12.2023 отсутствует.

7. Прочие обязательства

В 2023г. были заключены 2 Договора лизинга: №101506-ФЛ/МС-23 от 14.02.2023 и №101507-ФЛ/МС-23 от 04.04.23 сроком на 4 года с ООО «ДельтаЛизинг», 08.09.2023 г. были переданы 2 горизонтальных обрабатывающих центра с ЧПУ PWA-CNS805A.

На 31.12.23 остаток лизинговых платежей по договорам финансовой аренды составил 42 854тыс.руб.

8. Условные факты хозяйственной деятельности.

- незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства отсутствуют;
- неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет отсутствуют.

Генеральный директор
14.03.2024

С.Ю. Корьевкин