Общество с ограниченной ответственностью

«Региональные торговые представители»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «РТП» за 2023 год

Г. МОСКВА

1. Основные сведения

Полное наименование:Общество сограниченной ответственностью «Региональные Торговые Представители»: сокращенное наименование: ООО «РТП».

Юридический адрес: 125499, г. Москва, ул. Кронштадтский бульвар, д.39 к.1 пом.1 комн.40

Бухгалтерская отчетность ООО «РТП» составлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Случаи, когда Общество допустило при формировании бухгалтерской отчетности отступления от этих правил, отсутствуют.

ООО «РТП» зарегистрировано 23 мая 2017 года Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Москве №46: государственный регистрационный номер 1177746502680.

ООО «РТП» является юридическим лицом, которому присвоен ИНН 7743210184/КПП 774301001. Правовое положение общества определяется действующим законодательством и Уставом общества.

ООО «РТП» имеет обособленные подразделения:

1. 236029, Калининградская область, г. Калининград, ул. Калязинская, д.6 КПП 390645001
2. 141102, Московская область, Щелковский р-он, г. Щелково, проезд Домостроителей, д.3,стр.1 пом.1 КПП 505045001
3. 141102, Московская область, Щелковский р-он, г. Щелково, проезд Домостроителей, д.3А, КПП 505045002
4. 141102, Московская область, Щелковский р-он, г. Щелково, проезд Домостроителей, д.5,пом.1 КПП 505045003
5. 105425, г. Москва, ул. К Федина, д. 2, корп.2 комн.22 КПП 771945001
6. 630007, г. Новосибирск, ул. Фабричная, д.17, стр.3, ком.2, КПП 540745001
7. 664081, г. Иркутск, ул. Красноказачья, д.135, КПП 381145001

Обособленные подразделения, не выделены на отдельный баланс и не имеют открытых расчетных счетов для ведения деятельности.

Основными видами финансово-хозяйственной деятельности ООО «РТП» (далее по тексту - Общество) является: Торговля оптовая прочей офисной техникой и оборудованием (ОКВЭД 46.66).

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор, в лице Антипова И.А..

Среднесписочная численность работников Общества составила.

На 31.12.2023 г. (чел.)	На 31.12.2022 г. (чел.)	На 31.12.2021г.(чел.)
50	52	52

2. Пояснения к бухгалтерскому балансу

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета (ФСБУ) и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

2.1. Нематериальные активы

Состав и порядок определения прав и инвентарной стоимости нематериальных активов регламентируются « Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ», ПБУ 14/2007.

В отчетном периоде в учетной политике произошли изменения по учету НМА в связи с введением в действие ФСБУ 14/2022. С 2024 года стандарт обязательный к применению. Общество переходит на новые правила в 2024 году по упрощенной ретроспективе согласно пункту 53 ФСБУ 14/2022. Лимит по НМА

установлен не менее 100 000 руб. По результатам инвентаризации в 2024г.

Переоценка В 2023 году не проводилась. В балансе отражены:

- на 31.12.2021 104 т.р
- на 31.12.2022 85 т.р.
- на 31.12.2023 67 т.р.

2.2. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Положением по федеральному стандарту «Основные средства» (ФСБУ 6/2020). Активы стоимостью не более 40 тыс. рублей не учитываются в качестве основных средств и отражаются в составе. малоценного оборудования и запасов В учетной программе 1С: Бухгалтерия 8 КОРП, организован учет таких активов, на забалансовом счете МЦ 04.

Объекты основных средств, приобретенные за плату, принимаются к бухгалтерскому учету по стоимости, равной сумме расходов на их приобретение и доведение до состояния, пригодного к использованию. Созданные (собранные) объекты основных средств учитываются по стоимости запасных частей, комплектующих, прочих материальных ценностей и т.п.. использованных при создании (сборке) этих объектов.

Переоценка основных средств в 2023 году не производилась. Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом. Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1.

Остаточная стоимость основных средств по строке 1150 «Основные средства» на 31.12.2023 года составила баланса 287 тыс. рублей, в течение года была начислена амортизация- 323 тыс. рублей. За 2023 год в компании не

приобретались и не вводились, в эксплуатацию объекты ОС.

2.2.2 Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует производственное помещение по договорам срочной аренды на 11 месяцев, а также бессрочной аренды без права выкупа и сдачи в субаренду. Договоры без выкупа и субаренды, в которых срок аренды не превышает 12 месяцев, арендатор вправе учитывать в упрощенном порядке, то есть не отражать в бухучете право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде. Возможность пролонгации по договору и сам факт пролонгации значения не имеют (п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018, п. 4 «Основные новации» информационного сообщения Минфина от 25.01.2019 № ИС-учет-15).

В соответствии с выполнением п.9, 11, 12 ФСБУ 25/2018 не обязано отражать право пользования активом:

- Срок аренды не превышает 12 месяцев
- Договор не отражает сдачу в субаренду объектов аренды и нет условий для дальнейшего выкупа.

2.3. Доходные вложения в материальные ценности

Доходные вложения в материальные ценности у Общества отсутствуют.

Договоров лизинга и долевого строительства в 2023 году Общество не заключало.

2.4. Финансовые вложения

За период 2021-2023гг краткосрочные финансовые вложений Общества отсутствовали.

2.5. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Отложенные налоговые активы, всего	663	1639

2.6. Запасы.

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов (МПЗ) осуществляется, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ФСБУ 5/2019).

В составе МПЗ также отражаются активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к основным средствам ФСБУ 6/2020.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов

Под обесценение запасов в учете имеется резерв по состоянию на 31.12.2023 в размере 595 т.р

При списании материалов и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены:

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	материалы	1 069	821	2
2	Покупные товары	117 325	124 770	108 114
3	Расходы на продажу	1 284	0	0
	Итого	19 677	125 591	108 116

2.7. НДС по приобретенным ценностям.

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	НДС но приобретенным ценностям:	9 297	4 198	4 306
	в том числе:			
	НДС но приобретенным ТМЦ			
	НДС но приобретенным услугам	9 297	4 198	4 306

2.8. Дебиторская задолженность.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) и НДС.

По строке 1230 бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность организации (тыс. руб.).

№	Дебитор	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Поставщики и подрядчики	10 238	26 784	70 247
2	Расчеты с покупателями и заказчиками	20 442	7 755	26 310
3	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	0	0	0
4	Расчеты по налогам и сборам	5 297	3 360	4 330
5	Прочие кредиторы	1 270	1 237	742
6	Расходы с подотчетными лицами	0	0	12
	Итого	37 247	39 137	101 642

Договоров, предусматривающих расчеты в не денежной форме, в 2023 году Общество не заключало.

В учете имеется резерв по сомнительным долгам, который входит в состав дебиторской задолженности в размере 3 132 тыс.руб.

2.9. Денежные средства.

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках, а также денежные средства, находящиеся на специальных счетах в банках.

№	Денежные средства	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Касса	177	555	288
2	Рублевые счета	266 468	107 071	105 712
3	Валютные счета	-	-	-
4	Специальные счета в банках	9	-	-
5	Переводы в пути	-	-	-
	Итого	266 653	107 626	106 000

В 2023 году Общество не заключало договоров предусматривающих исполнение обязательств неденежными средствами.

2.10. Прочие оборотные активы.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. Расходы будущих периодов учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов». Числится по состоянию на:

- 31.12.2021 54 т.р.
- 31.12.2022 42 т.р.
- 31.12.2023 112 т.р.

В отчетном периоде в учетной политике произошли изменения по учету НМА в связи с введением в действие ФСБУ 14/2022. С 2024 года стандарт обязательный к применению. Общество переходит на новые правила в 2024 году по упрощенной ретроспективе согласно пункту 53 ФСБУ 14/2022. Лимит по НМА установлен не менее 100 000 руб. По результатам инвентаризации в 2024г.

2.11. Уставный капитал

По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражается величина уставного капитала.

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Уставный каптал	10	10	10

Общество в 2023 году не выдавало векселей и не размещало облигации.

По состоянию на 31.12.2023 года уставный капитал распределен между следующими участниками, резидентами РФ пропорционально:

- Агафонов Илья Владимирович - 1/3.
- Филинский Вадим Геннадьевич – 1/3.
- Хазанкин Сергей Юрьевич – 50 1/3.

2.12. Переоценка внеоборотных активов

В соответствии, с Учетной политикой переоценка ОС и НМА не проводится. В отчетном периоде, в учетной политике произошли изменения по учету НМА в связи с введением в действие ФСБУ 14/2022. С 2024 года стандарт обязательный к применению. Общество переходит на новые правила в 2024 году по упрощенной ретроспективе согласно пункту 53 ФСБУ 14/2022. Лимит по НМА установлен не менее 100 000 руб. По результатам инвентаризации в 2024г.

2.13. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По этой строке отражается информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке).

№	Наименование организации	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Нераспределенная	202 945	224 422	250 665

	прибыль/убыток			

2.14. Заемные средства.

Заемные средства отсутствуют.

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Заемные средства	0	0	0

2.15. Отложенные налоговые обязательства.

	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
	Отложенные налоговые обязательства	4	16	0

2.16. Оценочные обязательства.

Строка 1540 «оценочные обязательства» отражает созданные организацией резервы в связи с условными обязательствами в соответствии с ПБУ 8/2010. В 2023 году создан резерв по отпускам.

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	11а 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Оценочные обязательства	2 725	4 362	-

2.17. Кредиторская задолженность.

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены обязательства :

№	Кредиторская задолженность	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	172 550	37 683	51 706

2	Расчеты с покупателями и заказчиками	3 504	3 122	2 815
3	Расчеты с подотчетными лицами	0	-	-
4	Расчеты по налогам и сборам	10 787	9 276	14 186
5	Расчеты по социальному страхованию	0	-	
5	Прочие кредиторы	406	142	147
	Итого	187 248	50 223	68 854

По состоянию на 31.12.2023 год у Общества нет не вынесенных решений в процессе судебного разбирательства.

3. Пояснения к отчету о финансовых результатах.

3.1. Раскрытие существенных показателей. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы по обычным видам деятельности представляют собой выручку от реализации копировальной техникой, расходными материалами и запасными частями к ней. Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету' «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н. Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки товаров (продукции) или оказания услуг (выполнения работ) покупателям (заказчикам) и предъявления им расчетных документов.

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость и других аналогичных обязательных платежей

Доходы по обычным видам деятельности представлены в таблице:

Виды дохода	Выручка без учета НДС, тыс. руб. 2023г.	Выручка без учета НДС, тыс. руб. 2022г.
Выручка отреализации копировальной техникой, расходными материалами и запасными частями к ней	1 485 171	1 467 592
Итого:	1 485 171	1 467 592

Себестоимость продукции:

Виды	**Себестоимость тыс. руб. 2023г.**	**Себестоимость, тыс. руб. 2021г.**
Себестоимость копировальной техники, расходных материалов и запасных частей	1 290 686	1 201 903
Итого:	**1 290 686**	**1 201 903**

3.2. Прочие доходы и расходы.

Прочие доходы состоят из платежей по договорам предоставленною в аренду имущества, из сумм возмещенных судебных издержек, оплаты пеней и штрафов по просрочкам оплат за отгруженную продукцию но договорам поставки, исправительным записям по операциям прошлых лет.

Наименование видов прочих доходов	**2023 г.**	2022 г.
	Доходы	Доходы
Арендная плата	484	1 063
Оприходование излишков	2 093	272
Исправительные записи прошлых лет	1 003	733
Оценочные обязательства по оплате труда	995	1 776
Получение процентов на остаток	3 238	2 929
Претензии	10	0
Прочие внереализационные доходы/расходы	6 654	62
Резервы по сомнительным долгам	23	5 566
Списание кредиторской/ дебиторской задолженности	9 888	0
Доход от продажи ОС	0	483
Штрафы , пени, неустойки	120	227
Итого	**24 628**	13 111

Наименование видов прочих доходов	2023 г.	2022 г.
	Доходы	Доходы

Прочие расходы:

Наименование видов прочих расходов	2023 г.	2022 г.
	Расходы	Расходы
Арендная плата	81	0
Госпошлина		24
Прочие внереализационные доходы/расходы	28	1 264-
Исправительные записи по операциям прошлых лет	1 108	876
Реализация прочего имущества	158	
Резервы по сомнительным долгам	151	6 349
Недостача по результатам инвентаризации	4 750	365
Безвозмездная передача	3	515
Списание дебиторской /кредиторской задолженности		
Транспортный налог	18	21
Услуги банка	303	499
Итого	**8 122**	9 913

3.3. Налог на прибыль, отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства.

В данном разделе отчета о финансовых результатах отражены доходы и расходы, связанные с налоговыми обязательствами организации с учетом изменении в ПБУ 18/02 но Приказу Минфина №66 от 02.07.2010 г. (в редакции от 19.04.19г).

Постоянные и временные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода - присутствуют.

Суммы постоянного налогового обязательства и отложенного налогового обязательства - присутствуют.

№	Наименование показателя	код	2023 год	2022 год
1	Прибыль до налогообложения	2300	35 202	121 288
2	Налог на прибыль	2410	(7 841)	(24 607)
	в том числе:			
	- текущий налог на прибыль	2411	(6 876)	(25 282)
	- отложенный налог на прибыль	2412	(965)	674
3	Прочие в т. ч.:	2460	220	
	- штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24602		(35 042)

3.4. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода.

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» отчета о финансовых результатах отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) организации.

№	Наименование показателя	код	2023 год	2022 год
1	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	2400	27 581	61 639

4. Прочие пояснения.

Общество осуществляет другие виды деятельности, действуя в том же регионе, которые не соответствуют условиям выделения отчетных сегментов, установленным ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», поэтому информация по ним отдельно не раскрывается.

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности Общества за 2023 год, подготовленной в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

Государственная помощь организации в форме субвенций, субсидий,

бюджетных кредитов (за исключением налоговых кредитов, отсрочек и рассрочек по уплате налогов и платежей), а также в виде земельных участков, природных ресурсов и другого имущества не предоставлялась.

Информация по забалансовым счетам.

По состоянию на 31.12.2023, организация учитывает запасы, используемые свыше 12 месяцев, стоимостью менее 40 000 руб. – как малоценное оборудование, вводом в эксплуатацию и учитывает на забалансовом счете.

Наименование счета	Номер счета	Сумма, тыс. руб.
Материальные ценности в эксплуатации	МЦ	3 084

5 Выплата дивидендов.

Между участниками общества на основании протокола внеочередного собрания была распределена часть нераспределенной прибыли за 2020 г., в размере 49 058 823 руб. (сорок девять миллионов пятьдесят восемь тысяч восемьсот двадцать три рубля 00 коп.),.

6. Данные прошлых отчетных периодов

Корректировок данных предшествующих отчетных периодов не производилось.

7. Информация о связанных сторонах

Требование о раскрытии организациями информации о связанных сторонах предусмотрено ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации». Содержание информации о связанных сторонах, подлежащей раскрытию в годовой бухгалтерской отчетности организаций, определено ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

Наименование	Характер операций	Оборот, тыс. рублей
ООО «Палладий»	Продажи товаров , аренда	1 595
ООО «ВТТ-склад»	Аренда помещений	14 400
ООО «Инвестконцепция»	Закупка товаров	1 292 437
ООО «ВТТ» ООО «КПД»	Купля-продажа товаров Купля-продажа товаров	58 085 4 695

Основным управленческим персоналом Обществом признаются, лица занимающие следующие должности: генеральный директор и руководитель обособленных подразделений, руководители.

Вознаграждения основному управленческому персоналу составили:

43 472 тыс. руб. за 2023 год.

8. ***Дополнительные сведения.***

Анализ финансовых показателей за 2023г и в сравнении с показателями предыдущих периодов, а именно 2022,2021г., отражает устойчивое финансовое состояние Общества.

Отсутствует риск банкротства и оценка кредитоспособности не вызывает сомнений.

Запас денежных средств по состоянию на 31.12.2022 , подтверждает устойчивое финансовое состояние Общества. Коэффициент денежных средств на том уровне, когда нет потребности в кредитных средствах.

Коэффициент ликвидности соответствует критериям платежеспособности.

Общество не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

Обществу следует обратить внимание на несоответствие коэффициента рентабельности продаж к среднеотраслевому уровню, т.к. он ниже среднего, и в

тоже время в реалиях нынешней экономической ситуации в России, мире – все это объяснимо.

Основными факторами, влияющими на финансовую стабильность Общества, являются:

1. повышение цен на товар от поставщиков;
2. рост и «скачки» курса доллара;

В своей деятельности Обществом предпринимаются следующие меры по снижению финансовых рисков:

- работы по снижению дебиторской задолженности;

-отслеживание изменений на отраслевом рынке, четкое и быстрое реагирование на изменения.

Бенефициар:

Агафонов И.В.

Филинский В.Г.

Хазанкин С.П.

Геополитическая обстановка, ограничения, введенные, в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, не оказали существенного влияния на деятельность Общества в 2023 году

В процессе, хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов. В связи с этим возникают различные риски, способные влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Организации.

Руководство Организации контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов Организации.

Целью организации является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью путем использования открытой линии договоров, с возможностью отсрочки.

Генеральный директор _____ Антипов И. А.

« 19 » февраля 2024 года.