



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

1. Сведения об обществе.

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

ИНН 5406802100
КПП 540601001
ОГРН 1195476079457
ОКВЭД 46.69.5

Адрес места нахождения: 630005, г. Новосибирск, ул. Некрасова, дом 54.

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. 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 2023 году внеоборотных активов у Общества не было.

Финансовые вложения

В 2023 году обществом осуществлялись краткосрочные финансовые вложения – средства, размещенные на депозитах в банке. Начислены проценты к уплате.

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 2023 года по строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражена сумма 321 тыс. руб., в том числе:

Материалы – 7 тыс. руб.;

Товары на складах – 313 тыс. руб. (телекоммуникационное оборудование);

Транспортные расходы на остаток товара на складе – 1 тыс. руб.

Запасы
Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года					На конец периода	
					поступления и затраты	выбыло	оборот запасов между их группами (видами)		
			себе- стоимость	балансовая стоимость		себе- стоимость		себе- стоимость	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	181	181	28 516	(28 377)	X	321	321
	5420	за 2022г.	349	349	31 521	(31 689)	X	181	181
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	7	7	49	(49)	35	7	7
	5421	за 2022г.	59	59	200	(251)	6	7	7
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	174	174	22 825	(22 685)	1 159	313	313
	5423	за 2022г.	290	290	23 758	(23 875)	-	174	174
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	15	(15)	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	363	(363)	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	1	1	5 628	(5 628)	-	1	1
	5426	за 2022г.	-	-	7 199	(7 199)	-	1	1

Дебиторская и кредиторская задолженность

Строка 1230 "Дебиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2023 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02	699 973,41
- минус	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.ВА	-14 840,00
+ плюс	
Положительное сальдо на конец периода по дебету счета 62.01 по субконто "Контрагенты", "Договоры"	33 309,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.90	7 755,02
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.05, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	5 669,35
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.09, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	30 663,02
Итого по строке:	762 530,32

Строка 1520 "Кредиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2023 г."	
Положительное сальдо на конец периода по кредиту счета 60.01 по субконто "Контрагенты", "Договоры"	352 154,96
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 62.02	111 300,01
- минус	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.АВ	-18 550,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.02, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	420 494,99
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.04.1, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)", "Уровни бюджетов"	133 327,00
Итого по строке:	998 726,96

Затраты на производство (расходы на продажу)***Информация по строкам 2120, 2210 отчета о финансовых результатах**

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	49	116
Расходы на оплату труда	5620	2 113	2 589
Отчисления на социальные нужды	5630	381	514
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	3 100	4 343
Итого по элементам	5660	5 643	7 562
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	22 685	23 866
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	28 328	31 428

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

Займы и кредиты

По договорам займа в 2023 году денежные средства не привлекались

Оценочные обязательства

В 2023 году оценочные обязательства не формировались.

4. Основные показатели деятельности за 2023 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	2023 год	2022 год	Изменение показателя	
			в рублях	в процентах
Выручка от основных видов деятельности	28 904 587	31 660 849	- 2 756 262	- 8,705 %
в том числе:				
продажа телекоммуникационного оборудования	28 692 821	30 431 136		
услуги по ремонту оборудования, прочие услуги	211 766	1 229 713		
Валовая прибыль от основных видов деятельности	6 205 000	7 432 000		

В 2023 году предприятием начислялись дивиденды в размере 400 000 руб. за счет прибыли прошлых лет. Выплата в размере 348 000 руб. произведена 09.06.2023г. НДФЛ в размере 52000 руб. удержан и перечислен в бюджет.

Строка 1370 бухгалтерского баланса на 31 декабря 2023г. отражена с учетом начисленных дивидендов.

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

Выручка по данным бухгалтерского учета = 28 904 586,92 (строка 2110 отчета о финансовых результатах)

Строка 2110 "Выручка", графа "За Январь 2023 - Декабрь 2023г."	
Оборот по кредиту счета 90.01	34 685 504,39
- минус	
Оборот по дебету счета 90.03	-5 780 917,47
- минус	
Оборот по дебету счета 90.04	0,00
- минус	
Оборот по дебету счета 90.05	0,00
Итого по строке:	28 904 586,92

Доходы от реализации по данным налогового учета = 28 904 587 рублей (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"	211 766,00
+ плюс	
Строка 012 - "Выручка от реализации покупных товаров"	28 692 821,00
+ 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"	0,00
Итого по строке:	28 904 587,00

Налоговая база по НДС (реализация) за 1-4 квартал 2023 года = 28 904 588 рублей (сумма строк 010 гр. 3 разд.3 + раздел 7 декларации по НДС)

6. Дополнительная информация

Среднесписочная численность сотрудников за 2023 год составляет 3 человека.

Генеральный директор

Я.М. Смирнова