

Общество с ограниченной ответственностью «РОТКЕР»

ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

- Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «РОТКЕР» за 2023 год.
- Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.
- Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.
- Все суммы в настоящих Пояснениях приведены в тысячах рублей.
- Общество с ограниченной ответственностью " РОТКЕР " (далее Общество) было зарегистрировано Московской регистрационной палатой 22.10.97г., свидетельство № 566757.
- Юридический адрес : 109377, г. Москва, ул. Академика Скрябина, дом 9, корп.2, стр.2.
- Основной вид деятельности: Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками (код ОКВЭД 52.29).
- Среднесписочная численность работников за 2023 год составила 150 человек.
- Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор.
- Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.
- Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.
- Связанными сторонами являются: учредитель Общества Акбаров Б.Ф.(100% доли в уставном капитале) он же является бенефициарным владельцем, Савинов О.В. генеральный директор Общества.
- Операции с учредителем Акбаровым Б.Ф и с генеральным директором Савиновым О.В. в отчетном периоде в виде выплаты заработной платы на основании трудовых отношений.
- Вознаграждение основному управленческому персоналу выплачивалось в виде заработной платы согласно штатному расписанию, дополнительных соглашений к трудовым договорам и других выплат в соответствии с Положением «Об оплате труда». В 2023 году выплата вознаграждения

основному управленческому персоналу Общества составила 6603 тыс. рублей. Вся сумма является краткосрочным вознаграждением. Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу в отчетном периоде не начислялись.

1. В 2023 году ООО «Роткер» работало по пятнадцати договорам на транспортное обслуживание предприятий по перевозке кондитерских изделий, хлебобулочных изделий, специй, замороженных продуктов и прочих товаров.

Выручка по оказанию и организации транспортных услуг за 2023 год составила (без НДС):

360354тыс.руб

Метод определения выручки от оказания транспортных услуг в целях налогообложения определялся по мере отгрузки и предъявления Заказчику расчетных документов.

2. В соответствии с учетной политикой расходы вспомогательного производства (ремонтной зоны) учитываются на 23 счете, управленческие расходы учитываются на 26 счете. Ежемесячно указанные расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и счете 23 «Вспомогательные производства», полностью списываются по его окончании в дебет счета 90 «Продажи».

Сумма расходов, отнесенных на расходы по обычным видам деятельности за 2023 год составляет 352678тыс.руб.

Наименование показателя	За 2023год.	За 2022год.
Материальные затраты	37820	34253
Расходы на оплату труда	174145	156353
Отчисления на социальные нужды	31524	28454
Амортизация	3687	2245
Прочие затраты	105502	19814
Итого по элементам	352678	241119

3. Сумма прочих доходов за 2023 год. составляет - 3696тыс.руб.

Наименование показателя	За 2023год.	За 2022год.
Продажа О.С.	1850	1742
Возмещение штрафов, компенсаций, ущерба	1354	3095
Прочие доходы	492	335
Итого:	3696	5172

4. Сумма прочих расходов за 2023 год. составляет - 7055тыс.руб.

Наименование показателя	За 2023год.	За 2022год.
Расходы по реализации амортизир. имущества	247	20
Услуги банка	358	329
Расширенное страх автотранспорта(ДСАГО)	434	467
Штраф за нарушение ПДД	718	924
Материальная помощь погребен.	105	20
Ремонт а/м после ДТП и ГСМ	1456	1740

НДС не принятый к возмещению	50	61
Прочие расходы	3687	840
Итого:	7055	4401

5. По результатам 2023 года получена прибыль – 2323 тыс. руб..

5. 1. Раскрытие информации в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций":

- Применяемая налоговая ставка = 20%
- Условный расход по налогу на прибыль = 695 тыс.руб.;
- Постоянный налоговый расход = 441 тыс.руб.
- Постоянный налоговый доход = 0 т.р.

Информация о возникших (погашенных) временных разницах, повлиявших на формирование отложенного налога на прибыль, представлена в таблице.

руб.

Вид активов и обязательств	Отложенный налоговый актив		Отложенное налоговое обязательство	
	Признание	Погашение	Признание	Погашение
Основные средства	0.03	0.01	3 108 324.86	15 857.13
Оценочные обязательства и резервы	168 540.97			
Арендные обязательства	2 565 460.70			
Проценты по обязательствам			599 280.23	
Итого	2 734 001.70	0.01	3 707 605.09	15 857.13

Отложенный налог на прибыль за отчетный период составил 958 тыс. руб.

(2734 тыс. руб. - 3692 тыс. руб.)

6. Кредитов и займов у предприятия нет.

7. В составе основных средств отражены: транспортные средства, оборудование, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые в оказании услуг по перевозке продукции, либо для управленческих нужд Общества, способные приносить экономическую выгоду.

Объекты основных средств приняты к учету по первоначальной стоимости. В отчетности основные средства показаны за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация по указанному имуществу начислялась способами, указанными в приказе по учетной политике на 2023 год, а именно: линейным способом. Срок полезного использования основных средств предприятие устанавливало самостоятельно, но в рамках интервала, указанного в Классификаторе основных средств. Амортизация на основные средства стоимостью менее 40000 руб. за единицу не начислялась, стоимость таких основных средств сразу списывалась на расходы при вводе в эксплуатацию.

Затраты на проведение всех видов ремонта основных средств включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

На 1 января 2023 года на балансе предприятия имелось 95 единиц транспортных средств, 32 единицы числились за балансом (выкуплены по окончании условий договора лизинга), в течение года 6 транспортных средства было приобретено (4 из них в лизинг), 8 автомобилей было продано по причине физического износа.

Наличие и движение основных средств раскрыто в разделе 2 пояснений к бухгалтерской отчетности.

8. В 2023 году Общество арендовало нежилые помещения по договорам: № 13/2022-А от 30.12.2022 с ОАО "КБК "Черемушки"; № б/н от 30.12.2022, № 01/06 от 01.06.2022 г. с ОАО "КБК "Простор". Стоимость полученных в аренду нежилых помещений отражена на забалансовом счете 001.

9. Учет производственно - материальных запасов: запчастей, материалов, топлива, масел и др. осуществлялся по учетным ценам. Процесс приобретения сырья, основных и вспомогательных материалов, топлива, покупных комплектующих изделий, запасных частей и других материальных ресурсов в бухгалтерском учете отражается с применением счета 10 «Материалы», на котором формируется фактическая себестоимость материалов и отражается их движение.

Наличие и движение запасов отражено в разделе 4 пояснений к бухгалтерской отчетности.

10. Расходы, производимые в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов на б/счете 97. Эти расходы списывались в бухгалтерском и налоговом учете равномерно в течение периодов, к которым они относились.

11. Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2023 г. составляет = 87204 т.р. и состоит из:

Наименование показателя	За 2023 год.	За 2022 год.
по расчетам с поставщиками (выданные авансы)	1842	1443
по расчетам с покупателями и заказчиками (+прочими покупателями заказчиками)	80220	100656
по расчетам с бюджетом	12	-
по расчетам с внебюджетными фондами	8	-
по расчетам с персоналом по оплате труда	-	-
по расчетам с подотчетными лицами	4	-
по расчетам с персоналом по прочим операциям	280	470
по расчетам по имущественному страхованию	657	931
по расчетам по лизинговым платежам	1592	-
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами	2589	7513
Итого по элементам	87204	111013

Кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2023 г. составляет = 51772 т.р. и состоит из:

Наименование показателя	За 2023 год.	За 2022 год.
по расчетам с поставщиками	14293	23886
по расчетам с покупателями и заказчиками (полученные авансы)	-	-

по расчетам с бюджетом	22786	12602
по расчетам с внебюджетными фондами	3015	16013
по расчетам с персоналом по оплате труда	10310	7940
по расчетам с подотчетными лицами	1	1
по расчетам с персоналом по прочим операциям	-	-
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами	1367	7819
Итого по элементам	51772	68261

Задолженность Покупателей и Заказчиков отражается с учетом НДС.

Нереальной задолженности по Покупателям и Заказчикам нет.

12. В учетную политику на 2023 год изменений, способных оказать существенное влияние, не вносилось.

13. Основная задача предприятия на 2024 год – улучшение благосостояния работников и снижение производственной себестоимости перевозок, повышение темпов роста объема перевозок, рациональное использование трудовых, финансовых и материальных ресурсов.

Генеральный директор:



Савинов О.В.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	Поступило	выбыло первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	начислено амортизации ⁶	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – всего	5200	за 20 23 г. ¹	83397	(78884)	28058	(4271)	4025	(3687)			107184	(78546)
	5210	за 20 22 г. ²	85691	(82652)	3739	(6033)	6013	(2245)			83397	(78884)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 20 23 г. ¹	73394	(69610)	27667	(3869)	3623	(3353)			97192	(69340)
	5211	за 20 22 г. ²	74459	(71949)	3201	(4266)	4266	(1927)			73394	(69610)
Рефрижераторные (холодильные) установки	5202	за 20 23 г. ¹	7020	(7020)	321	(402)	402	(3)			6939	(6621)
	5212	за 20 22 г. ²	8126	(8126)		(1106)	1106	()			7020	(7020)
– Прочие оборудование	5203	за 20 23 г. ¹	2983	(2254)	70	(0)	0	(331)			3053	(2585)
	5213	за 20 22 г. ²	3106	(2577)	538	(661)	641	(318)			2983	(2254)

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	3а 20 23 г. ¹	3а 20 22 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего	5260	-	-
в том числе:			
(Транспортные средства)	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации – всего:	5270	-	-
в том числе:			
(объект основных средств)		(- -)	(- -)

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	15498	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	662	150	107
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто- имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы – всего	5400	за 20 22 г. ¹	4031	(-)	41787	(39769)	-	-	x	6050	(-)
	5420	за 20 21 г. ²	3847	(-)	35907	(35724)	-	-	x	4031	(-)
в том числе:	5401	за 20 23 г. ¹	3932	(-)	40970	(39531)	-	-	26	5371	(-)
	5421	за 20 22 г. ²	3801	(-)	35773	(35642)	-	-	17	3932	(-)
Расходы будущих периодов	5402	за 20 23 г. ¹	99	(-)	817	(238)	-	-	-	679	(-)
	5422	за 20 22 г. ²	46	(-)	134	(82)	-	-	-	99	(-)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства – всего	5700	7290	16057	(15215)	(-)	8132
в том числе: Оценочные обязательства по вознаграждениям работников и страховым взносам (резерв на отпуск)	5701	7290	16057	(15215)	(-)	8132

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-