

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	41 355	(40 174)	11 114	-	-	(9 076)	-	-	-	52 469	(49 250)
	5110	за 2022г.	41 355	(38 454)	-	-	-	(1 720)	-	-	-	41 355	(40 174)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	-	-	5 132	-	-	(3 409)	-	-	-	5 132	(3 409)
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5102	за 2023г.	2 082	(2 082)	5 982	-	-	(4 486)	-	-	-	8 064	(6 568)
	5112	за 2022г.	2 082	(2 082)	-	-	-	-	-	-	-	2 082	(2 082)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5103	за 2023г.	39	(39)	-	-	-	-	-	-	-	39	(39)
	5113	за 2022г.	39	(39)	-	-	-	-	-	-	-	39	(39)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5104	за 2023г.	39 234	(38 053)	-	-	-	(1 181)	-	-	-	39 234	(39 234)
	5114	за 2022г.	39 234	(36 333)	-	-	-	(1 720)	-	-	-	39 234	(38 053)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	52 429	41 315	41 315
в том числе:				
FLOW PLUS	5121	2 090	2 091	2 091
АКТС	5122	4 191	4 191	4 191
АРМ диспетчера	5123	5 508	5 508	5 508
ИНТЕРОПЕРАБЕЛЬНАЯ СИСТЕМА ВЗИМАНИЯ ПЛАТЫ RUTOLL	5124	3 715	3 715	3 715
Контроллер полосы	5125	10 711	10 711	10 711
Контрольно-пропускной пункт	5126	2 082	2 082	2 082

Мини АПП	5127	926	926	926
Модуль интеграции АПП	5128	926	926	926
Модуль ИСГС АРМ диспетчера	5129	751	751	751
Модуль ИСГС АРМ кассира-оператора		780	780	780
Модуль ИСГС СВП-2		1 421	1 421	1 421
СВП-2		6 860	6 860	6 860
ТУ Автомат приема платежей безналичных встраиваемый АПБВ-01		1 621	-	-
ТУ Автоматизированное рабочее место кассира с функцией голосовой связи АРМС-01		4 361	-	-
ТУ Кабина оператора пункта взимания платы КПВП-01		166	-	-
ТУ Колонна аварийно-вызывной связи (КАВС-01)		204	-	-
ТУ Колонна аварийно-вызывной связи (КАВС-02)		68	-	-
ТУ Колонна аварийно-вызывной связи (КАВС-03)		68	-	-
ТУ Колонна вызывная диспетчерской связи (КВДС-01)		127	-	-
ТУ Колонна вызывная диспетчерской связи (КВДС-02)		73	-	-
ТУ Контроллер полосы КПП-01		1 299	-	-
ТУ Контроллер полосы КПС-01		1 299	-	-
ТУ Табло водителя информационное ТВИ-01		1 829	-	-
АРМ Кассира-оператора		1 353	1 353	1 353

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	14	10	10
в том числе:				
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5131	1	1	1
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5132	1	1	1
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5133	12	8	8

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	11 539	7 957	(3 022)	(11 293)	5 181
	5170	за 2022г.	6 151	8 126	(2 737)	-	11 539
в том числе:							
HMA_RuCommer	5161	за 2023г.	1 231	-	-	(1 231)	-
	5171	за 2022г.	1 124	107	-	-	1 231
HMA_Классификатор Рутолл	5162	за 2023г.	2 202	138	(2 175)	(165)	-
	5172	за 2022г.	1 733	469	-	-	2 202
HMA_Контроллер полосы	5163	за 2023г.	2 712	745	(847)	(2 610)	-
	5173	за 2022г.	3 294	2 156	(2 737)	-	2 712
HMA_АРМ кассира	5164	за 2023г.	2 105	1 026	-	(3 131)	-
	5174	за 2022г.	-	2 105	-	-	2 105
HMA_Мини АПП	5165	за 2023г.	1 511	110	-	(1 621)	-
	5175	за 2022г.	-	1 511	-	-	1 511
HMA_Табло водителя	5166	за 2023г.	1 571	258	-	(1 829)	-
	5176	за 2022г.	-	1 571	-	-	1 571
HMA_Аппарат выдачи талонов	5167	за 2023г.	207	676	-	-	883
	5177	за 2022г.	-	207	-	-	207
HMA_Аппарат приема платежей	5168	за 2023г.	-	3 312	-	-	3 312
	5178	за 2022г.	-	-	-	-	-
HMA_КВДС	5169	за 2023г.	-	127	-	(127)	-
	5179	за 2022г.	-	-	-	-	-
HMA_КАВС		за 2023г.	-	340	-	(340)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
HMA_Кабина оператора		за 2023г.	-	166	-	(166)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
HMA_АПБВ-02		за 2023г.	-	203	-	-	203
		за 2022г.	-	-	-	-	-
HMA_АПБС		за 2023г.	-	59	-	-	59
		за 2022г.	-	-	-	-	-
HMA_ТПИ		за 2023г.	-	366	-	-	366
		за 2022г.	-	-	-	-	-
HMA_ГРНЗ РУТОЛЛ		за 2023г.	-	80	-	-	80
		за 2022г.	-	-	-	-	-
HMA_УПИ		за 2023г.	-	278	-	-	278
		за 2022г.	-	-	-	-	-
HMA_КВДС-02		за 2023г.	-	73	-	(73)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-

незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Григорян Ара Арташесович
(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	1 604	-	(1 604)	-
	5250	за 2022г.	-	311	-	(311)	-
в том числе:							
Ноутбук Lenovo K14 Gen 1, 14", IPS, Intel Core i7 1165G7 2,8ГГц, 4-ядерный, 8ГБ DDR4, 256ГБ SSD, Intel Iris Xe graphics ,	5241	за 2023г.	-	126	-	(126)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo V15 G2 ITL, 15.6", TN, Intel Core i7 1165G7 2,8ГГц, 4-ядерный, 8ГБ DDR4, 512ГБ SSD, Intel Iris Xe graph	5242	за 2023г.	-	44	-	(44)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Ноутбук игровой ASUS Vivobook Pro 15 OLED K6500Z, 15.6", Intel Core i5 12500H 2,5ГГц, 12 ядерный, 16	5243	за 2023г.	-	94	-	(94)	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Acer Extensa 15 EX215-52-76U0, 15.6", IPS, Intel Core i7 1065G7 DDR4, SSD, Intel Iris Plus g	5244	за 2023г.	-	45	-	(45)	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Huawei MateBook 14S HKFG-X, 14.2", IPS, Intel Core i7 13700H 2.4ГГц, 14-ядерный, 16ГБ 1ТБ S	5245	за 2023г.	-	108	-	(108)	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Ноутбук ASUS Vivobook Pro 16X OLED N7600PC-L2048W, 16", Intel Core i5 11300H 3.1ГГц, 16ГБ, 32ГБ Intel Optane, 512ГБ	5246	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2022г.	-	150	-	(150)	-
Набор для реактивации встраиваемых терминалов серии IUN после срабатывания датчиков вскрытия	5247	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2022г.	-	105	-	(105)	-
Ноутбук HP 15s-eq2124ur, 15.6", IPS, AMD Ryzen 5 5500U 2.1ГГц, 16ГБ, 512ГБ SSD, AMD Radeon, noOS, 601 H2EA, серебристый	5248	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2022г.	-	56	-	(56)	-
Автомат приема платежей безналичных встраиваемых АПБВ-01	5249	за 2023г.	-	198	-	(198)	-
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
Автоматизированное рабочее место кассира с функцией голосовой связи АРМС-01		за 2023г.	-	125	-	(125)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Видеокамера SURVISION MICROPAC 3 PLUS		за 2023г.	-	247	-	(247)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Контроллер полосы КПП-01		за 2023г.	-	380	-	(380)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Табло водителя информационное ТВИ-01		за 2023г.	-	117	-	(117)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Колонка аварийно-вызывной связи КАВС-01		за 2023г.	-	120	-	(120)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			

	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
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	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	6 972	6 972	2 473
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Григорян Ара Арташесович
(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Григорян Ара Арташесович
(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	92 192	-	292 295	-	(69 599)	-	-	-	-	4	314 892	-
	5530	за 2022г.	116 236	-	65 473	-	(89 517)	-	-	-	-	-	92 192	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	31 408	-	266 424	-	(20 018)	-	-	-	-	-	277 814	-
	5531	за 2022г.	112 528	-	5 127	-	(86 246)	-	-	-	-	-	31 408	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	51 506	-	21 486	-	(49 517)	-	-	-	-	-	23 475	-
	5532	за 2022г.	3 261	-	51 471	-	(3 226)	-	-	-	-	-	51 506	-
Прочая	5513	за 2023г.	9 278	-	4 385	-	(64)	-	-	-	-	4	13 603	-
	5533	за 2022г.	448	-	8 876	-	(45)	-	-	-	-	-	9 278	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	92 192	-	292 295	-	(69 599)	-	-	X	-	4	314 892	-
	5520	за 2022г.	116 236	-	65 473	-	(89 517)	-	-	X	-	-	92 192	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	151 204	228 622	79	(110 032)	-	-	-	4	269 877
	5580	за 2022г.	62 097	131 861	2	(42 757)	-	-	-	-	151 204
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	2 089	28 591	32	(1 317)	-	-	-	-	29 395
	5581	за 2022г.	16 713	882	-	(15 506)	-	-	-	-	2 089
авансы полученные	5562	за 2023г.	98 863	101 173	-	(96 302)	-	-	-	-	103 734
	5582	за 2022г.	8 223	97 863	-	(7 223)	-	-	-	-	98 863
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	26 860	51 067	47	(12 021)	-	-	-	4	65 957
	5583	за 2022г.	36 491	9 725	2	(19 358)	-	-	-	-	26 860
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	23 392	47 791	-	(392)	-	-	-	-	70 791
	5586	за 2022г.	670	23 392	-	(670)	-	-	-	-	23 392
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	151 204	228 622	79	(110 032)	-	X	-	4	269 877
	5570	за 2022г.	62 097	131 861	2	(42 757)	-	X	-	-	151 204

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Григорян Ара Арташесович
(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г. _____

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	17 181	55 106	(14 282)	(11 934)	46 071
в том числе:						
Резервы отпусков	5701	3 233	5 449	(4 343)	(10)	4 329
Страховые на резерв отпусков	5702	763	1 520	(1 157)	(29)	1 097
Резерв премий	5703	-	19 675	(6 698)	(2 452)	10 525
Страховые на резерв премий	5704	-	5 629	(1 330)	(854)	3 445
Резерв на гарантийные обязательства	5705	13 185	22 833	(754)	(8 589)	26 675

Руководитель _____
(подпись)

Григорян Ара Арташесович
(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью «РУТОЛЛ»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2023 год

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «РУТОЛЛ»
ЗА 2023 ГОД

Общество с ограниченной ответственностью «РУТОЛЛ»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2023 год
Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

ОГЛАВЛЕНИЕ

I.	Общая информация	3
1.1.	Общая информация об Обществе	3
1.2.	Виды деятельности	4
II.	Основные положения учетной политики	5
2.1.	Основа составления	5
2.2.	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	5
2.3.	Основные средства и нематериальные активы	5
2.4.	Запасы	7
2.5.	Затраты на производство	7
2.6.	Дебиторская задолженность	7
2.7.	Кредиторская задолженность	8
2.8.	Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	8
2.9.	Кредиты и займы полученные	9
2.10.	Оценочные обязательства	9
2.11.	Доходы	9
2.12.	Расходы	9
2.13.	Финансовые вложения	10
2.14.	Отражение в отчетности временных и постоянных налоговых разниц	10
2.15.	Существенность	10
III.	Раскрытие существенных показателей	10
3.1.	Нематериальные активы, результаты исследований и разработок	10
3.2.	Основные средства	11
3.3.	Запасы	11
3.4.	Дебиторская задолженность	11
3.5.	Затраты на производство (расходы на продажу)	12
3.6.	Денежные средства и денежные эквиваленты	12
3.7.	Капитал и резервы	13
3.8.	Кредиты и займы	13
3.9.	Кредиторская задолженность	13
3.10.	Налоги	14
3.10.1.	Налог на добавленную стоимость	14
3.10.2.	Налог на прибыль	14
3.11.	Выручка от продаж	16
3.12.	Расходы по обычным видам деятельности	16
3.13.	Прочие доходы и прочие расходы	17
3.14.	Связанные стороны	18
3.15.	Оценочные обязательства	21
3.16.	Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей	21
3.17.	Условные обязательства	21
3.18.	Информация о рисках хозяйственной деятельности	21
3.19.	События после отчетной даты	23
3.20.	Непрерывность деятельности	23

Общество с ограниченной ответственностью «РУТОЛЛ»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2023 год
Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Данные пояснения являются неотъемлемой частью к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах ООО «РУТОЛЛ» за 2023 год.

I. Общая информация

1.1. Общая информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «РУТОЛЛ» (далее – Общество) было создано 20 февраля 2013 года.

Общество создано в соответствии с законодательством Российской Федерации, зарегистрировано 20.02.2013г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу , внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным регистрационным номером 1137847076157, ИНН 7805614694 КПП 781001001

Юридический и фактический адрес: 196158, Г.Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Звездное, ш Пулковское, д. 40, к. 4, литера Д, помещ. 226

Среднесписочная численность сотрудников общества за 2023 год – 39 человек за 2022 год – 38 человек.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб.

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников;
- Совет директоров;
- Единоличный исполнительный орган - генеральный директор.

Состав участников на 31.12.2023 г:

С 08.09.2023 - Общество с ограниченной ответственностью ООО «Телематика» - 100%.

Действующий состав Совета директоров на 31.12.2023г
(Протокол внеочередного Общего собрания участников от 29 марта 2023 года).

- Нашкеин Алексей Сергеевич (Председатель Совета директоров);
- Ульянова Татьяна Владимировна;
- Григорян Ара Арташесович;
- Казаринов Дмитрий Иванович.

Общество с ограниченной ответственностью «РУТОЛЛ»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2023 год
Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Генеральным директором Общества является Каширин Игорь Сергеевич - с 01.01.2023 по 31.01.2023 г. включительно (Протокол внеочередного Общего собрания участников Общества от 29.12.2022г.).

с 21.02.2023г. Генеральным директором общества является Григорян Ара Арташесович (Протокол внеочередного Общего собрания участников Общества от 20.02.2023г.).

Состав участников на 31.12.2022 г:

Общество с ограниченной ответственностью ООО «Телематика» - 50%.

Общество с ограниченной ответственностью «Глобальные системы автоматизации» - 50%

Действующий состав Совета директоров на 31.12.2022г (Решение единственного участника (Решение № 3/19 от 30 апреля 2019 года))

-Нащекин Алексей Сергеевич (Председатель Совета директоров);

-Ульянова Татьяна Владимировна;

-Каширин Игорь Сергеевич;

- Назин Андрей Андреевич.

Генеральным директором общества является Каширин Игорь Сергеевич (Протокол внеочередного Общего собрания участников Общества от 27.12.2021г.).

с 21.02.2023г. Генеральным директором общества является Григорян Ара Арташесович (Протокол внеочередного Общего собрания участников Общества от 20.02.2023г.).

Аудитором бухгалтерской отчетности ООО «РУТОЛЛ» за 2023 год является ООО АУДИТ "ОПТИМА ГРУПП" в соответствии с Протоколом заседания Совета Директоров от 09 ноября 2023 г.

1.2. Виды деятельности

В соответствие с учредительными документами организация занимается следующими видами деятельности по ОКВЭД:

26.20 - Производство компьютеров и периферийного оборудования,

62.02 - Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий,

62.01 - Разработка компьютерного программного обеспечения,

95.11 - Ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования

II. Основные положения учетной политики

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена на основе учетной политики на 2022 год

2.1. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета 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.

Данные представляемой бухгалтерской (финансовая) отчетности приводятся в тысячах рублей без десятичных знаков.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.3. Основные средства и нематериальные активы

В составе основных средств отражены компьютеры, офисное оборудование, и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Внесение в учётную политику изменений в связи с началом применения ФСБУ 6 и 26 никак не сказываются на показателях отчётности, в связи с отсутствием реклассификации, пересмотра СПИ, и капвложений в ОС, как класса. Положения этих ФСБУ применяются перспективно.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из ожидаемых сроков полезного использования. Срок полезного использования основных средств определяется по следующим группам:

Машины и оборудование (кроме офисного)

Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)

Общество с ограниченной ответственностью «РУТОЛЛ»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2023 год
Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Офисное оборудование
Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)
Другие виды основных средств
Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)

Основные средства не переоцениваются.

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются по строке 1150 «Основные средства».

Общество определяет негарантированную ликвидационную стоимость ОС при их принятии к учёту. Для ОС, находившихся в эксплуатации на момент начала применения ФСБУ 6/2020, данная стоимость определяется по состоянию на 01 января 2022 года.

Ликвидационная стоимость не определяется:

- для объектов ОС, не подлежащих амортизации;
- для объектов ОС, относящихся к следующим группам, и имеющих первоначальную стоимость менее 40 000 рублей, по причине незначительности возможных поступлений от их выбытия:

Оборудование для тестирования;

Мебель;

Компьютерная и прочая офисная техника.

Для остальных ОС ликвидационная стоимость определяется как возможный доход от их выбытия, оцениваемый как рыночная стоимость аналогичного объекта в возрасте и со степенью износа, прогнозируемыми на момент истечения СПИ, определенная по данным открытых источников как средняя (минимальная?) из не менее чем 3х предложений, уменьшенная на ставку НДС (20%). В случае, если для ликвидации ОС необходимы мероприятия по демонтажу, их стоимость уменьшает ликвидационную стоимость, полученную оценкой.

Расчет подтверждается справкой (служебной запиской) технических служб организации, ответственных за приобретение и эксплуатацию ОС.

К нематериальным активам (НМА) относится имущество, которое отвечает условиям п.3,4 ПБУ 14/2007, утвержденного приказом Минфина России от 27 декабря 2007 г. № 153н. Срок полезного использования НМА определяется исходя из: срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом; ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды (п. 26 ПБУ 14/2007). Погашение стоимости НМА производится линейным способом в течение срока их полезного использования. (п.28 ПБУ 14/2007).

Общество с ограниченной ответственностью «РУТОЛЛ»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2023 год
Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Амортизация нематериальных активов начислялась исходя из следующих сроков полезного использования:

-Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель – 40 мес.

Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных – 25 мес.

Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров – 60 мес.

2.4. Запасы

Запасы (в том числе материалы, готовая продукция, товары для перепродажи) принимаются к учету в сумме фактических затрат на их приобретение, изготовление

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производилась по себестоимости первых по времени приобретения МПЗ (способ ФИФО) по каждому виду запасов.

Незавершенное производство отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости.

2.5. Затраты на производство

К прямым расходам относятся следующие расходы на производство, выполнение работ, оказание услуг:

IT услуги и ИТС сопровождение, HR услуги, Амортизация, Аренда помещения, ДМС, Инструмент, спецодежда, спецоснастка, Интернет, коммуникации, Стационарная связь, Информационно-консультационные услуги, Командировочные расходы, Лицензии и поддержка ПО, Медосмотр, Нотариальные услуги, Оборудование, Обучение, Оплата больничного, Почта, курьерские услуги, Прочие производственные расходы, Прочие расходы (офисные расходы), Прочие расходы (расходы на персонал), Прочие услуги (услуги третьих лиц), Расходные и прочие материалы на производство, Расходные материалы и обслуживание техники, Резерв на гарантийные обязательства, Резерв на годовую премию, Резерв на отпуск, Сотовая связь, Списание НДС на расходы, Стационарная связь, Страховые взносы, Страховые взносы НСиПЗ, Субподряд (услуги), Транспортные услуги, Фонд оплаты труда

2.6. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности отражаются задолженность покупателей и заказчиков, авансовые платежи, связанные с выплатами в счет предстоящих поставок товаров и услуг, задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов и прочая дебиторская задолженность.

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

Общество с ограниченной ответственностью «РУТОЛЛ»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2023 год
Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

2.7. Кредиторская задолженность

В составе кредиторской задолженности отражена задолженность перед поставщиками, авансы, полученные от покупателей и заказчиков, по налогам и взносам и прочая кредиторская задолженность.

Задолженность перед покупателями и заказчиками определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) без учета НДС.

Задолженность перед поставщиками определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и поставщиками.

2.8. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

Курсы валют составили:

Курсы валют	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
-------------	------------	------------	------------

Доллар США	89,6883	70,3375	74,2926
Евро	99,1919	75,6553	84,0695

Общество с ограниченной ответственностью «РУТОЛЛ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2023 год

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Общество относит к денежным эквивалентам банковские депозиты, размещенные на срок не более 90 дней. Сумма НДС для целей отражения в отчете о движении денежных средств отражается сальдировано. Сальдированная сумма НДС отражается в составе денежных потоков по текущим операциям: в случае положительного значения- по строке «Прочие поступления», в случае отрицательного значения- по строке «прочие платежи».

2.9. Кредиты и займы полученные

При привлечении Обществом заемных средств на приобретение активов сумма причитающихся к оплате процентов заимодавцу или кредитору, включается в состав прочих расходов, независимо от условий предоставления займа или кредита.

2.10. Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает оценочное обязательство на расходы по неиспользованным отпускам работников, выплату премий, гарантийный ремонт. Резерв на предстоящие отпуска создается по всем сотрудникам организации. Отчисления в резерв на предстоящие отпуска, выплату премий производятся на последнее число каждого месяца. Резерв на гарантийный ремонт начисляется в момент возникновения оценочного обязательства (отгрузка продукции). Резервы инвентаризируются на последний день года.

2.11. Доходы

Выручка от реализации продукции, товаров (работ, услуг) признается по методу начисления, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость

Прочими доходами являются курсовые разницы, доходы связанные со списанием кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности, начисленные проценты по депозитам к получению, оценочные обязательства по предстоящим отпускам, доходы, связанные с реализацией прочего имущества, Отклонения курса продажи (покупка) иностранной валюты от официального курса, оценочные обязательства по премиям, резервы по гарантийным обязательствам (восстановленные), прочие внереализационные доходы

2.12. Расходы

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с производством готовой продукции, оказанием услуг.

Косвенные затраты, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы» распределяются на счет 90/08 «Управленческие расходы» по завершению каждого отчетного месяца

В отчете о финансовых результатах управленческие расходы не включены в себестоимость (товаров, продукции, услуг), а отражены отдельно по статье «Управленческие расходы».

Общество с ограниченной ответственностью «РУТОЛЛ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2023 год

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с изготовлением и продажей продукции, с выполнением работ, оказанием услуг, приобретением и продажей товаров: проценты по полученным кредитам и займам, курсовые разницы, штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, расходы, связанные с реализацией прочего имущества, отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса, расходы на услуги банков, расходы по завершенным проектам, списание дебиторской задолженности, прочие внереализационные расходы не принимаемые для налога на прибыль

2.13. Финансовые вложения

Единицей учета для финансовых вложений для предоставленных займов и депозитных вкладов является договор займа и депозитный вклад.

2.14. Отражение в отчетности временных и постоянных налоговых разниц

Информация о постоянных (постоянных налоговых расходах и постоянных налоговых доходах) и временных разницах формируется автоматизировано с использованием программного обеспечения «1С: Предприятие»

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

2.15. Существенность

При раскрытии показателей в бухгалтерской отчетности Общество применяет принцип существенности. Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения. Кроме того, при детализации показателей бухгалтерской отчетности Общество руководствуется требованиями разделов IV и V ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утв. Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 №43н.

Существенной признается ошибка, если показатель бухгалтерской отчетности, выраженной в денежном измерении, искажен не менее чем на 5 процентов (ст. 15.11 КоАП).

III. Раскрытие существенных показателей

3.1. Нематериальные активы, результаты исследований и разработок

Дополнительная информация о наличии и движении нематериальных активов по группам и результатов исследований и разработок по видам, приведена в разделе 1

Общество с ограниченной ответственностью «РУТОЛЛ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2023 год

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

«Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)» табличной формы «Приложение к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

3.2. Основные средства

Дополнительная информация о наличии и движении основных средств по группам приведена в разделе 2 «Основные средства» табличной формы «Приложение к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

В составе показателя «Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом» на 31 декабря 2023 года отражена стоимость полученных в аренду помещений:

- Нежилое помещение по адресу: 196158, Г.Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Звездное, ш Пулковское, д. 40, к. 4, литера Д, помещ. 226, переданное по Договору аренды нежилого помещения №40/22-ДА(Зд2) от 13.05.2022 с НИДУС ООО.

Объекты основных средств, принятые в аренду учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, предусмотренной договором, приемосдаточным актом и иным документом. При отсутствии документального подтверждения стоимостной оценки основных средств, принятых в аренду, данные основные средства учитываются по стоимости 1 российский рубль за 1 единицу

В отношении данного объекта не признаётся ППА по критериям п. 41 ФСБУ 25. Аренда признаётся операционной. Влияния на показатели отчётности в связи с началом применения ФСБУ 25 нет. Расходы на будущие арендные платежи составляют 3 950 тыс. руб. Объекты неоперационной аренды отсутствуют.

3.3 Запасы

Дополнительная информация о наличии и движении запасов по группам приведена в разделе 4 «Наличие и движение запасов» «Приложение к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

3.4. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы «Приложение к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

Сумма авансов, выданных поставщикам на приобретение запасов составляет 53 506 тыс. руб.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» раздела 5.1 приложения к пояснениям бухгалтерской (финансовой) отчетности отражены за минусом

Общество с ограниченной ответственностью «РУТОЛЛ»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2023 год
Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

В Приложении к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 5.1 в составе прочей дебиторской задолженности (расчеты с разными дебиторами и кредиторами) отражена:

31.12.2023

- переплата по налогам – 329 тыс. руб.;
- переплата удержания по решению суда – 129 тыс. руб.
- обеспечительный платеж на электронной площадке ООО Автодор -ТП - 13 012 тыс. руб.
- переплата в Федеральную таможенную службу – 14 тыс. руб.
- приобретение билетов для командировок – 88 тыс. руб.
- переплата по выплате зарплаты – 29 тыс. руб.
- аванс подотчетным лицам – 2 тыс. руб.

31.12.2022

- переплата по налогу на прибыль – 39 тыс. руб.;
- переплата удержания по решению суда – 129 тыс. руб.
- обеспечительный платеж на электронной площадке ООО Автодор -ТП - 8 982 тыс. руб.
- обеспечение конкурса площадка ГПБ – 20 тыс. руб.
- переплата в Федеральную таможенную службу – 14 тыс. руб.
- приобретение билетов для командировок – 94 тыс. руб.

3.5. Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	320 132	3 561
Расходы на оплату труда	91 005	67 852
Отчисления на социальные нужды	25 651	17 779
Амортизация	9 751	2 084
Прочие затраты	88 249	34 157
Итого по элементам	534 788	125 433
Фактическая себестоимость проданных товаров	3 110	2 393
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	(24 323)	-2 622
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	513 575	125 204

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Общество с ограниченной ответственностью «РУТОЛЛ»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2023 год
Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022
Средства на расчетных счетах	271	98 853
Средства на краткосрочных депозитах	77 775	13 555
Средства на корпоративной карте	100	55
Средства (наличные) в кассе	-	-
Итого денежные средства	78 146	112 463
Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250) бухгалтерского баланса	78 146	112 463

3.7. Капитал и резервы

По состоянию на 31 декабря 2020г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

3.8. Кредиты и займы

У ООО «РУТОЛЛ» по состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022 кредиты и займы отсутствуют.

3.9. Кредиторская задолженность

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» табличной формы «Приложение к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

В приложении к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 5.3 в составе прочей кредиторской задолженности (расчеты с разными дебиторами и кредиторами) отражена:

2023

- задолженность по подотчетным лицам – 74 тыс. руб
- задолженность по выплате дивидендов – 70 000 тыс. руб.
- задолженность по договорам добровольного медицинского страхования – 717 тыс. руб.

2022

- задолженность по заработной плате – 1 тыс. руб
- задолженность по выплате дивидендов – 23 000 тыс. руб.
- задолженность по договорам добровольного медицинского страхования – 391 тыс. руб.

Общество с ограниченной ответственностью «РУТОЛЛ»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2023 год
Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

3.10. Налоги

3.10.1. Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

3.10.2. Налог на прибыль

Ставка налога на прибыль в 2023 году составила 20%. Ставка налога на прибыль в 2022 году составила 20%.

Показатель	За 2023 год	За 2022 год
Прибыль до налогообложения	171 784	26 135
Условный расход по налогу на прибыль	34 357	5 227
Отложенный налог на прибыль	-87	-5 251
Постоянный налоговый расход	382	282
Эффект изменения ставки текущего налога		
Текущий налог на прибыль	34 652	258

Расход по налогу на прибыль

Код	Показатель Порядок расчета	За 2023 год	За 2022 год
А	Прибыль до налогообложения Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	171 784	26 135
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода Сальдо на начало периода по дебету счета 09	4 906	10 304
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	88	235
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода** Сальдо на конец периода по дебету счета 09	4 923	4 906
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода** Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	192	88
Е	Постоянная разница за период	1 910	1 411
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	4 818	10 069
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	4 731	4 818
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	-87	-5 251
3А	Эффект изменения временных разниц		
3Б	Эффект изменения ставки текущего налога		

Общество с ограниченной ответственностью «РУТОЛЛ»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2023 год

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")	-34 652	-258
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	-34 739	- 5 509
6	Условный расход по налогу - (А) * 20% (3%)	-34 357	5 227
7	Постоянный налоговый расход - (Е) * 20% (3%)	-382	282
8	Прочее, в части налоговых санкций	-15	-3
8	Чистая прибыль А+5	137 030	20 623

Движение отложенных налоговых активов

2023г.

Налоговые активы	На 01.01.2023	Изменение +	Изменение-	На 31.12.2023
Внеоборотные активы	28		28	
Готовая продукция		1 283		1 283
Материалы	1 612	4	1 391	225
Незавершенное производство	77		77	
Нематериальные активы	6	10	6	10
Оценочные обязательства и резервы	2 631	2 026	1 855	2 802
Расходы будущих периодов	552	603	552	603
Убыток текущего периода	-	331	331	-
Итого	4 906	4 257	4 240	4 923

2022г.

Налоговые активы	На 01.01.2022	Изменение +	Изменение-	На 31.12.2022
Внеоборотные активы	14	14		28
Материалы	1 612			1 612
Незавершенное производство	2	76	1	77
Нематериальные активы	14		8	6
Оценочные обязательства и резервы	8 662	313	6 344	2 631
Расходы будущих периодов		552		552
Убыток текущего периода		3 778	3 778	
Итого	10 304	4 733	10 131	4 906

Общество с ограниченной ответственностью «РУТОЛЛ»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2023 год

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Движение отложенных обязательств

2023г.

Налоговые обязательства	На 01.01.2023	Изменение -	Изменение+	На 31.12.2023
Внеоборотные активы	23	21	46	48
Незавершенное производство	10	10	71	71
Нематериальные активы	0		5	5
Основные средства	46	28	50	68
Оценочные обязательства и резервы	9	9	0	0
Итого	88	168	172	192

2022г.

Налоговые обязательства	На 01.01.2022	Изменение -	Изменение+	На 31.12.2022
Внеоборотные активы	3	0	20	23
Незавершенное производство	3	3	10	10
Нематериальные активы	0	0	0	0
Основные средства	113	77	10	46
Оценочные обязательства и резервы	115	115	9	9
Итого	235	195	40	88

3.11. Выручка от продаж

Выручка Общества сформирована в связи с продажей товаров, выполнением работ, оказания услуг по видам без НДС:

Наименование показателя	за 2023	за 2022
Программное обеспечение	110 446	16 142
Поставка оборудования	475 499	15 261
Техподдержка	85 130	82 205
Итого выручка (строка 2110 отчета о финансовых результатах)	671 075	113 608

3.12. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг составила:

Себестоимость	за 2023	за 2022
----------------------	----------------	----------------

Общество с ограниченной ответственностью «РУТОЛЛ»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2023 год
Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Программное обеспечение	43 645	11 086
Поставка оборудования	368 705	9 632
Техподдержка	57 395	73 101
Итого себестоимость продаж (строка 2120 отчета о финансовых результатах)	469 745	93 819

Управленческие расходы (строка 2220 отчета о финансовых результатах)	за 2023	за 2022
Статьи затрат	43 830	31 385
Фонд оплаты труда	16 693	14 450
Аренда помещения, территории	2 072	1 572
Страховые взносы	4 459	3 703
Резерв годовой премии	9 541	3 411
Резерв на отпуск	1 012	1 453
Резерв на страховые взносы	3 172	1 203
Командировочные расходы	4 144	3 002
Аудиторские услуги	376	400
Материальные расходы	139	121
Связь телефония, интернет	103	100
Почта, курьерские услуги	54	27
Прочие расходы (офисные расходы)		51
Амортизация	41	57
Информационно-консультационные услуги		38
ДМС	113	62
Юридические услуги	8	
HR услуги	4	1
Прочие услуги (услуги третьих лиц)	41	6
IT услуги и ИТС сопровождение	315	495
Внутрикорпоративный PR	929	735
Поддержка продаж / представительские расходы	289	240
Расходы на участие в выставках / проведение мероприятий	325	258

3.13. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы	за 2023	за 2022
---	----------------	----------------

Общество с ограниченной ответственностью «РУТОЛЛ»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2023 год
Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	1 211	
Возвращенные сотрудниками излишне выплаченные суммы оплаты труда		9
Курсовые разницы	120	1 112
Проценты к получению (уплате)	5 853	7 691
Прочие внереализационные доходы (расходы)	3 054	
Резерв по гарантийным обязательствам	8 589	17 921
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	40	350
Оценочные обязательства по премиям	3 305	15 518
Итого	22 172	42 601

Наименование видов операций, формирующих прочие расходы	за 2023	за 2022
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	1 252	
Курсовые разницы	15	1 297
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	48	
Оценочные обязательства по оплате труда	1 254	
Оценочные обязательства по страховым взносам по премиям	4	
Подарки сотрудникам, не принимаемые в НУ		426
Материальная помощь сотрудникам	200	50
Не принимаемые расходы для НУ	620	
Расходы на гарантийные обязательства	22	
Списание НИОКР не давшего положительного результат	3 022	2 737
Себестоимость прочей реализации		
РКО	207	90
7Списание НДС на прочие расходы (не НУ)	158	200
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	35	
Прочие внереализационные доходы (расходы)	1 051	70
Итого	7 888	4 870

3.14. Связанные стороны

Перечень связанных сторон и операции с ними на 31.12. 2023 г.

Полное наименование связанной стороны или ФИО	Основание, в силу которого лицо признается	Виды и объемы операций в	Форма расчетов по операциям
--	---	---------------------------------	------------------------------------

Общество с ограниченной ответственностью «РУТОЛЛ»**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год****Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное**

	связанной стороной	отчетном периоде	
Каширин Игорь Сергеевич	Единоличный исполнительный орган, Член Совета директоров Генеральный директор ООО «ГЛОСАВ» до 31.01.2023г.	Выплата единоличному исполнительному органу заработной платы	Выплата заработной платы – 1 145 тыс. руб. НДФЛ – 149 тыс. руб. Страховые взносы – 350 тыс. руб.
Григорян Ара Арташесович	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества Генеральный директор Лицо является членом Совета директоров	Выплата единоличному исполнительному органу заработной платы и премий	Выплата заработной платы – 6 388 тыс. руб. Выплата премии – 1 445 тыс. руб. НДФЛ – 1 265 тыс. руб. Страховые взносы – 1 714 тыс. руб.
ООО «ГЛОСАВ»	Участник, доля владения 50% до 08.09.2023г.	Поставщик оборудования Заказчик оборудования	17 810 тыс. руб. 5 787 тыс. руб.
ООО «Телематика»	Участник, доля владения 50%, после 08.09.2023 доля владения 100%	Выплата дивидендов Выплата дивидендов	11 500 тыс. руб. 11 500 тыс. руб.
ООО «К-Телематика»	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Поставщик оборудования Заказчик оборудования	47 698 тыс. руб. 8 459 тыс. руб.
ООО «МосОблТелематика»	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Заказчик оборудования, работ, ПО	223 649 тыс. руб.
ООО «Корпоративные сервисы»	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Услуги тех. Поддержки IT инфраструктуры	1 709 тыс. руб.

Перечень связанных сторон и операции с ними на 31.12. 2022 г.

Связанная сторона	Характер отношений (напр., доля владения и т. д.)	Характер проводимых операций	Объем операций за 2022г. (в тыс. руб.) Суммы отражены с НДС
Каширин Игорь Сергеевич	Единоличный исполнительный орган, Член Совета директоров Генеральный директор ООО «ГЛОСАВ»	Выплата единоличному исполнительному органу заработной платы и премий	Выплата заработной платы – 2 849 тыс. руб. Выплата премии – 5 506 тыс. руб. НДФЛ – 827 тыс. руб. Страховые взносы – 1 163 тыс. руб.

Общество с ограниченной ответственностью «РУТОЛЛ»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2023 год
Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

ООО «ГЛОСАВ»	Участник, доля владения 50%	Субподрядные работы, оплата по дог. 2021 года Заказчик оборудования Выплата дивидендов	8500 тыс. руб. 67 тыс. руб. 38 500 тыс. руб.
ООО «Телематика»	Участник, доля владения 50%	Выплата дивидендов	38 500 тыс.руб.
ООО «Казань-Телематика»	Аффилированное лицо, относится к той же группе лиц	Заказчик оборудования – оплата за поставку 2021 года	2 153 тыс.руб.

Дочерние общества у ООО «РУТОЛЛ» отсутствуют.

Операции, проведенные со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Виды операций	Объем операций тыс. руб.	Стоимостные показатели по незавершенным операциям на нач. отч. Периода в тыс. руб.	Движение денежных средств в	Стоимостные показатели по незавершенным операциям на отчетную дату в тыс. руб.	Метод определения цен
Расчеты по операциям в 2023 год						
ООО «ГЛОСАВ»	Поставка оборудования	13 840 3 969		13 840 3 969	-	Договорная цена
ООО «ГЛОСАВ»	Договор субподряда покупка 2021 года		337	337	-	Договорная цена
ООО «К-Телематика»	Поставка оборудования	11 342 36 356		11 342 33 123	- 3 233	Договорная цена
ООО «К-Телематика»	Продажа оборудования	8 459		8 459	-	Договорная цена
ООО «МосОблТелематика»	Продажа оборудования, работ, ПО	-		116 475	116 475	Договорная цена
ООО «Корпоративные сервисы»	Услуги тех. Поддержки IT инфраструктуры	1 709	64	1 797	152	Договорная цена
Расчеты по операциям в 2022 год						
ООО «ГЛОСАВ»	Продажа	67	-	67	-	Договорная цена
ООО «ГЛОСАВ»	Договор субподряда покупка 2021 года	-	8 837	8500	337	Договорная цена
ООО КАЗАНЬ-ТЕЛЕМАТИКА	Продажа 2021 года	-	2 153	2 153	-	Договорная цена

3.15. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 «Оценочные обязательства» табличной формы Приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и отчету о финансовых результатах.

3.16. Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей

Обеспечение производилось по коммерческим контрактам за счет денежных средств Общества на сроки предусмотренные тендерной документацией. Сумма обеспечения на 31.12.2023 – составляет 13 012 тыс. руб. , , на 31.12.2022 – составляет 9 002 тыс. руб. , и входит в сумму дебиторской задолженности по строке «прочие авансы выданные»

3.17. Условные обязательства

Судебные разбирательства

На 31.12.2023 Общество не ведет судебных разбирательств в качестве ответчика, либо исца.

Условные налоговые обязательства

Налоговое, таможенное и валютное законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества.

Общество придерживается общепринятых и подтвержденных отраслевыми нормами подходов, что существенно снижает налоговые риски.

3.18. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие.

Система корпоративного управления Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками, и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Отчетность не содержит исчерпывающего описания всех рисков, которые могут повлиять на деятельность Общества. Ниже описываются основные риски, которые могут существенным образом повлиять на деятельность Общества, его финансовое положение, операционные и финансовые результаты.

Общество с ограниченной ответственностью «РУТОЛЛ»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2023 год
Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Отраслевые риски

Основные отраслевые риски Общества связаны с возможным ухудшением ситуации в отрасли. Среди основных ключевых факторов, влияющих на изменение ситуации в худшую сторону, наиболее существенными являются следующие:

- отсутствие спроса;
- увеличение конкуренции в данной сфере, в регионе.

Общество предпринимает все необходимые действия для минимизации указанных рисков. Постоянно проводится анализ, мониторинг и прогнозирование динамики цен. Осуществляются мероприятия по отстаиванию позиций на рынке.

В случае неблагоприятного развития ситуации в отрасли, Общество планирует внести изменения в свою производственную, сбытовую и финансовую политику в зависимости от конкретного негативного фактора.

Финансовые риски

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общества могут возникнуть последствия таких финансовых рисков, как неблагоприятное изменение валютных курсов. Общество ведет все расчеты с контрагентами только в рублях, поэтому данный риск считаем несущественным. За изменением степени влияния данного риска Общество продолжает следить.

Российский рубль является функциональной валютой Общества. Общество не подвержено валютным рискам, так как отсутствуют операции, деноминированные в иностранных валютах, включая транзакционные риски, связанные с доходами и расходами по операциям, осуществляемым в иностранных валютах, а также риски признания отрицательных курсовых разниц по активам и обязательствам, выраженным в иностранных валютах.

Руководство компании осуществляет четкую политику введения лимитов на операции с партнерами и клиентами не проводя расчеты в валютах других стран. Менеджмент компании тщательно изучает и проводит ежедневный мониторинг валютных рынков с целью оперативного реагирования на изменения.

Обществом ведется постоянный контроль за неблагоприятным влиянием изменений валютного курса и процентных ставок на результаты деятельности Общества и, при прогнозировании неблагоприятной рыночной конъюнктуры, в отношении валютных рисков и рисков изменения процентных ставок проводится политика хеджирования (при наличии договоров и расчетов в иностранной валюте).

Правовые риски

В отдельную группу выделены правовые риски, которые включают в себя следующие возможные негативные последствия:

Общество с ограниченной ответственностью «РУТОЛЛ»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2023 год
Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

- несоблюдение требований нормативных правовых актов и заключенных договоров;
- правовые ошибки при осуществлении деятельности.

В связи с этим в Обществе ведется непрерывный мониторинг изменения законодательства, проводится информирование персонала по возможным негативным событиям вследствие его изменения. Правовые риски в Обществе отнесены к группе приемлемых рисков. Общество пользуется в своей работе услугами отдельно выделенного юридического департамента по анализу контрактов в рамках сервисного договора с ОЦО.

В целом, за рассматриваемый период правовые риски не повлияли на деятельность Общества, благодаря работе по управлению рисками и их минимизации.

3.19. События после отчетной даты

После отчетной даты, нет и не ожидается каких-либо событий или операций, последствия которых в совокупности или по отдельности могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность.

3.20. Непрерывность деятельности

В 2023 году Обществом были достигнуты показатели выручки и прибыли планового бюджета.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. чистые активы составили 140 745 тыс. руб. на 31 декабря 2022 г. чистые активы составили 73 715 тыс. руб.,

Бухгалтерская отчетность за 2022 год была составлена с учетом допущения о том, что в обозримом будущем Общество будет продолжать деятельность. Отчетность также основана на допущении об отсутствии намерения или необходимости ликвидации, или существенного сокращения деятельности.

Генеральный директор
ООО «РУТОЛЛ» _____ А.А. Григорян

Дата: 28 марта 2023 года.