

**Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету
о финансовых результатах за 2023 год
с приложениями (пояснениями) в текстовой форме**

г. Москва

29 марта 2024 г.

1. Информация об организации

Акционерное общество «НэтУан Рус».

ИНН, КПП, ОГРН организации 7710728559, 772501001, 5087746196544.

Адрес в Российской Федерации: 115054, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Даниловский, ул Дубининская, дом 53, строение 5, помещение 1А/1.

ФИО, должность руководителя организации: Генеральный директор Прокопова Ирина Владимировна

Среднесписочная численность работающих за отчетный период 57 человек.

Размер уставного капитала организации 480 000 рублей.

Основные виды деятельности организации: Деятельность в области связи на базе проводных технологий.

2. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

1. Нематериальные активы (НМА) (строка 1110 Баланса) за 2021-2023 года отсутствуют.

2. Результаты исследований и разработок, нематериальные и материальные поисковые активы (строки 1120, 1130, 1140 баланса) за 2021-2023 года в организации отсутствовали.

3. Основные средства (строка 1150 Баланса)

3.1. К основным средствам в бухгалтерском учете относят активы, которые одновременно соответствуют следующим критериям:

- имеют материально-вещественную форму;
- способны приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем;
- предназначены:

° для использования при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, для охраны окружающей среды в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

3.2. Стоимость основных средства, сформированную по правилам бухгалтерского учета, ниже лимита в 100000 рублей, установленного в учетной политике, включается в расходы или в стоимость других активов единовременно (п. 5 ФСБУ 6/2020).

3.3. Амортизация основных средств начисляется линейным способом с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства в бухгалтерском учете.

3.4. Срок полезного использования (СПИ) подлежит ежегодной проверке и может меняться (п. 9, 37 ФСБУ 6/2020). В Налоговом учете СПИ определяется исходя из п. 1, 6 ст. 258 НК РФ.

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

3.6. Изменение стоимости основных средств в тыс.руб.:

1. Стоимость основных средств на 31.12.22 (строка 1150 Баланса) составила в тыс. руб.:

Показатель	На 31.12.2022		
	Первоначальная стоимость	Износ	Остаточная стоимость
Транспортные средства, в т.ч. арендованные	3113	2020	1093
ВОЛС	32438	4844	27594
Узлы связи	33121	21366	11755
Компьютеры и оргтехника	9264	1439	7825
Производственный инвентарь	1424	902	522
Прочие ОС	4645	3955	690
Итого	84005	34526	49479

2. В 2023 году, тыс.руб.:

Показатель	За 2023 год		
	Поступило	Выбыло	Амортизация
Транспортные средства, в т.ч. арендованные			759
ВОЛС	12542		2728
Узлы связи	10691	52	4042
Компьютеры и оргтехника	4797		4580
Производственный инвентарь	1507		480
Прочие ОС	0	3277	179
Итого	29537	3329	12768

3. Остаточная стоимость основных средств на 31.12.23 (строка 1150 Баланса) составила в тыс. руб.:

Показатель	На 31.12.2023		
	Первоначальная стоимость	Износ	Остаточная стоимость
Транспортные средства, в т.ч. арендованные	3113	2779	334
ВОЛС	44980	7572	37408
Узлы связи	43760	25356	18404
Компьютеры и оргтехника	14061	6019	8042
Производственный инвентарь	2931	1382	1549
Прочие ОС	1368	857	511
Итого	110213	43965	66 248

4. Доходные вложения в материальные ценности (стр. 1160 Баланса) отсутствуют.

5. Финансовые вложения (1170 Баланса) на 31.12.2023 -112 тыс. руб.

6. Отложенные налоговые активы (стр. 1180 Баланса) – 756 тыс. руб.

7. Прочие внеоборотные активы (стр. 1190 Баланса) отсутствуют.

8. Запасы (строка 1210 Баланса).

8.1. Стоимость запасов на 31.12.23 составила в тыс. руб.:

Материалы всего,

в том числе-

сырье и материал- 7639

топливо- 17

инвентарь и хозяйственные принадлежности- 8

прочие материалы 8

Всего Запасов- 7672

9. НДС по приобретенным ценностям (стр. 1220 Баланса) на 31.12.23 -отсутствует.

10. Дебиторская задолженность (стр. 1230 Баланса) на 31.12.23 составляет 102070 тыс. руб., в том числе

-Расчеты с покупателями и заказчиками (за вычетом резерва) -	87 223 тыс. руб.
-Расчеты по авансам выданным (в оценке за минусом суммы НДС, подлежащей вычету (принятой к вычету) -	8 260 тыс. руб.
- Расчеты по налогам и сборам -	5 844 тыс.руб.
- Расчеты по страховым взносам -	0 руб.
- Расчеты с подотчетными лицами -	12 тыс.руб.
- Прочие	731 тыс.руб.

11. Финансовые вложения (стр. 1240 баланса) на 31.12.2023 г. (займы выданные) -1850 тыс.руб.

12. Денежные средства и денежные эквиваленты, к которым относятся денежные средства на депозитных счетах, срок вклада по которым не превышает 1 месяца (стр. 1250 Баланса) составляют на 31.12.23 – 6 744 тыс. руб., в том числе денежные средства на расчетных счетах банка 296 тыс. руб.

13. Прочие оборотные активы (стр. 1260 Баланса)

1. К прочим оборотным активам на 31.12.23 относятся:

- расходы будущих периодов- 3 213 тыс. руб.

2. Расходы будущих периодов, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (страховые платежи и т. д.) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

14. Уставный капитал (стр. 1310 Баланса)

Уставный капитал Общества на начало 2023 г. составлял 480 тыс. руб. Изменений величины уставного капитала Общества в течение 2023 г. не производилось.

15. Собственные акции, выкупленные у акционеров, переоценка внеоборотных активов, добавочный капитал (стр. 1320, 1340, 1350 Баланса) отсутствуют.

16. Резервный капитал (стр. 1360 Баланса) – 576 тыс. руб.

17. Нераспределенная прибыль (стр. 1370 Баланса) составила на 31.12.2023 года – 87 939 тыс. руб.

18. Долгосрочные заемные средства (стр. 1410 Баланса) - отсутствуют.

19. Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420 Баланса) – 287 тыс. руб.

20. Прочие обязательства (стр. 1450 Баланса) – 279 тыс. руб. Здесь отражены арендные обязательства за вычетом НДС.

21. Краткосрочные заемные средства (стр. 1510 Баланса) – отсутствуют.

22. Кредиторская задолженность (стр. 1520 Баланса) на 31.12.23 составляет 95 591 тыс. руб., в том числе:

-Расчеты с поставщиками и подрядчиками-	59 052 тыс. руб.
-Расчеты по авансам полученным (в оценке за минусом суммы НДС) -	6 042 тыс. руб.
-Расчеты с бюджетом-	16 516 тыс. руб.
-Расчеты по социальному страхованию и обеспечению-	7 027 тыс. руб.
-Расчеты по оплате труда -	6 530 тыс. руб.
-Прочее	424 тыс. руб.

23. Доходы будущих периодов (стр. 1530 Баланса) – 3 513 тыс.руб. – субсидия, полученная для возмещения расходов, связанных с приобретением основных средств, в части, относящейся к еще не начисленной амортизации.

**24. ИТОГО ВАЛЮТА БАЛАНСА на 31.12.2023 года – 188 665 тыс.руб.,
на 31.12.2022 года – 129 632 тыс. руб.**

Чистые активы общества на 31.12.23- 88 995 тыс. руб., на 31.12.22- 49756 тыс. руб.

3. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

1. Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки может быть определена;
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка отражается за вычетом НДС.

2. Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) за 2023 год составила 764 494 тыс. руб.

3. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг – 566 217 тыс. руб.

4. Коммерческие расходы- 73 063 тыс. руб.

5. Управленческие расходы- 69 657 тыс. руб.

6. Прибыль от реализации – 55 557 тыс. руб.

7. Проценты к получению – 1 693 тыс. руб.

8. Проценты к уплате –0 руб.

9. Прочие доходы, всего - 10 796 тыс. руб.

10. Прочие расходы, всего – 8 874 тыс. руб.

11. Прибыль (убыток) до налогообложения – 59 172 тыс. руб.

12. Налог на прибыль – 11 979 тыс. руб., в т.ч. текущий- 11 328 тыс.руб.

13. Чистая прибыль за 2023 год составила 47 193 тыс. руб.

4. Прочие пояснения

- 1. Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе учетной политики, утвержденной приказом от 30.12.2022 г.
- 2. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации Правил бухгалтерского учета и отчетности.
- 3. Общество в установленном порядке применяет ПБУ 18/02.
- 4. Начало применения ФСБУ 6/2020, 25/2018, 26/2020 с 2022 года.
- 5. Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах оформлены в текстовой форме в соответствии с подп.а п. 4 Приказа Минфина РФ № 66н от 02.07.2010 г. и включены в данную пояснительную записку (отдельно не представляются).

Генеральный директор

И.В. Прокопова

