



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 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 2024 году внеоборотных активов у Общества не было.

Финансовые вложения
В 2024 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 2024 года по строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражена сумма 484 тыс. руб., в том числе:
Материалы – 7 тыс. руб.;
Товары на складах (телекоммуникационное оборудование) и транспортные расходы на остаток товара на складе – 477 тыс. руб.

Запасы
Наличие и движение запасов

Наименование показателя	К о д	Период	На начало года								На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	Оборот Запасов Между Их Группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	321	-	-	21 680	(21 517)	-	-	X	484	-	-
	5420	за 2023г.	181	-	-	28 516	(28 377)	-	-	X	321	-	-
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	7	-	-	88	(88)	-	-	77	7	-	-
	5421	за 2023г.	7	-	-	49	(49)	-	-	35	7	-	-
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	313	-	-	16 771	(16 607)	-	-	115	476	-	-
	5423	за 2023г.	174	-	-	22 825	(22 685)	-	-	1 159	313	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	7	(7)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	15	(15)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	1	-	-	4 815	(4 815)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	1	-	-	5 628	(5 628)	-	-	-	1	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Дебиторская и кредиторская задолженность

Строка 1230 "Дебиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2024 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02	65 586,67
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 60.22	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 60.32	1 326 851,82
- минус	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.ВА	-221 141,97
+ плюс	
Положительное сальдо на конец периода по дебету счета 62.01 по субконто "Контрагенты", "Договоры"	3 780,00
Сальдо на конец периода по дебету счета 69.11, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	0,52
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.05, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	813,59
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.09, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	95 372,36
Итого по строке:	1 271 262,99

Строка 1520 "Кредиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2024 г."	
Положительное сальдо на конец периода по кредиту счета 60.01 по субконто "Контрагенты", "Договоры"	175 730,08
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 62.02	61 300,01
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 62.32	1 600 220,16
- минус	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.АВ	-276 920,03
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.02, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	400 350,99
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.04.1, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)", "Уровни бюджетов"	108 925,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.09, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	29 213,28
Итого по строке:	2 098 819,49

Затраты на производство (расходы на продажу)*

Информация по строкам 2120, 2210 отчета о финансовых результатах

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	88	49
Расходы на оплату труда	5620	1 465	2 113
Отчисления на социальные нужды	5630	292	381
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	2 976	3 100
Итого по элементам	5660	4 821	5 643
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	16 607	22 685
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	21 428	28 328

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

Займы и кредиты

По договорам займа в 2024 году денежные средства не привлекались.

Оценочные обязательства

В 2024 году оценочные обязательства не формировались.

4. Основные показатели деятельности за 2024 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	2024 год	2023 год	Изменение показателя	
			в рублях	в процентах
Выручка от основных видов деятельности	21 558 015	28 904 587	- 7 346 572	- 25,416 %
в том числе: продажа телекоммуникационного оборудования	21 327 073	28 692 821		
услуги по ремонту оборудования, прочие услуги	230 942	211 766		
Валовая прибыль от основных видов деятельности	4 944 000	6 205 000		

В 2024 году предприятием начислялись дивиденды в размере 500 000 руб. за счет прибыли прошлых лет. Выплата в размере 217 500 руб. произведена 20.05.2024г. и 217 500 - 05.06.2024г. НДФЛ в размере 65 000 руб. удержан и перечислен в бюджет.

Строка 1370 бухгалтерского баланса на 31 декабря 2024г. отражена с учетом начисленных дивидендов.

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

Выручка по данным бухгалтерского учета = 21 558 015 (строка 2110 отчета о финансовых результатах)

Строка 2110 "Выручка", графа "За Январь 2024 - Декабрь 2024г."	
Оборот по кредиту счета 90.01	25 869 618,63
- минус	
Оборот по дебету счета 90.03	-4 311 603,15
Итого по строке:	21 558 015,48

Доходы от реализации по данным налогового учета = 21 558 015 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"	230 942,00
+ плюс	
Строка 012 - "Выручка от реализации покупных товаров"	21 327 073,00
Итого по строке:	21 558 015,00

Налоговая база по НДС (реализация) за 1-4 квартал 2024 года = 21 558 015 рублей (сумма строк 010 гр. 3 разд.3 + раздел 7 декларации по НДС)

6. Дополнительная информация

Среднесписочная численность сотрудников за 2024 год составляет 2 человека.

Генеральный директор

Я.М. Смирнова