

Пояснения

к упрощенной бухгалтерской отчетности

ООО «Научно Производственное Предприятие РОТЕК-НОВОСИБИРСК» (НПП РОТЕК-НОВОСИБИРСК)
за 2025 год

- Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.
- В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» ООО применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.
- Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
- В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:
 - не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».
- В 2025 году организация осуществляла основной вид деятельности (ОКВЭД) - ОКВЭД 46.69.5 «Оптовая торговля производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами»

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.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025г. составляет 2 человека.

Уставный капитал общества -10000 рублей. Дочерних обществ организация не имеет.

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 2025 году внеоборотных активов у Общества не было.

4. Финансовые вложения

В 2025 году обществом осуществлялись краткосрочные финансовые вложения – средства, размещенные на депозитах в банке. Начислены проценты к уплате. Отражены в строке 2320 отчета о финансовых результатах.

5. Запасы

Общество применяет ФСБУ 5/2019 перспективно.

Общество применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	484	-	15 053	(15 115)	-	-	X	X	422	-
	За 2024 г.	321	-	16 898	(16 735)	-	-	X	X	484	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	7	-	31	(31)	-	-	-	-	7	-
	За 2024 г.	7	-	88	(88)	-	-	-	-	7	-
Товары	За 2025 г.	476	-	15 010	(15 072)	-	-	-	-	415	-
	За 2024 г.	313	-	16 771	(16 607)	-	-	-	-	476	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	9	(9)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	32	(33)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	3	(3)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	7	(7)	-	-	-	-	-	-

6. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	1 271	-	464	-	(1 271)	-	-	-	464	-
	3а 2024 г.	763	-	1 270	-	(762)	-	-	-	1 271	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 171	-	18	-	(1 171)	-	-	-	18	-
	3а 2024 г.	685	-	1 171	-	(685)	-	-	-	1 171	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	4	-	406	-	(4)	-	-	-	406	-
	3а 2024 г.	33	-	4	-	(33)	-	-	-	4	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	6	-	-	-	(5)	-	-	-	1	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	95	-	39	-	(95)	-	-	-	39	-
	3а 2024 г.	31	-	95	-	(31)	-	-	-	95	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	8	-	-	-	(8)	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	1 271	-	464	-	(1 271)	-	-	X	464	-
	3а 2024 г.	763	-	1 270	-	(762)	-	-	X	1 271	-

7. Кредиторская задолженность.

Наличие и движение кредиторской задолженности.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	2 099	10	-	(1 765)	-	-	344
	3а 2024 г.	999	1 590	-	(489)	-	-	2 099
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	176	10	-	(176)	-	-	10
	3а 2024 г.	352	176	-	(352)	-	-	176
Расчеты с покупателями	3а 2025 г.	1 385	-	-	(1 385)	-	-	-

и заказчиками	За 2024 г.	93	1 385	-	(93)	-	-	1 385
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	109	-	-	(29)	-	-	80
	За 2024 г.	133	-	-	(24)	-	-	109
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	400	-	-	(174)	-	-	226
	За 2024 г.	420	-	-	(20)	-	-	400
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	29	-	-	(1)	-	-	28
	За 2024 г.	-	29	-	-	-	-	29
Итого	За 2025 г.	2 099	10	-	(1 765)	-	X	344
	За 2024 г.	999	1 590	-	(489)	-	X	2 099

Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности нет.

8. Займы и кредиты

По договорам займа в 2025 году денежные средства не привлекались.

9. Основные показатели деятельности за 2025 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.

Характеристика деятельности фирмы за отчетный год (по отчету о финансовых результатах).

Сведения о доходах по видам деятельности представлены в таблице.

Наименование показателя	2025 год	2024 год	Изменение показателя	
			в рублях	в процентах
Выручка от основных видов деятельности	20 389 641	21 558 015	- 1 168 374	- 5,42 %
в том числе:				
продажа телекоммуникационного оборудования	20 161 891	21 327 073		
услуги по ремонту оборудования, прочие услуги, сдача помещения в субаренду	227 750	230 942		
Валовая прибыль от основных видов деятельности	5 315 000	4 944 000		

10. В 2025 году предприятием начислялись дивиденды в размере 600 000 руб. за счет прибыли прошлых лет. Выплата в размере 195 750 руб. произведена 28.04.2025г., 130 500 - 30.05.2025г. и 195 750- 27.06.2025г. НДФЛ в размере 78 000 руб. удержан и перечислен в бюджет. Строка 1370 бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025г. отражена с учетом начисленных дивидендов.

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

Выручка по данным бухгалтерского учета = 20 389 641 (строка 2110 отчета о финансовых результатах)

Строка 2110 "Выручка", графа "За Январь 2025 - Декабрь 2025г."	
Оборот по кредиту счета 90.01	24 467 569,10
- минус	
Оборот по дебету счета 90.03	-4 077 928,25
Итого по строке:	20 389 640,85

Доходы от реализации по данным налогового учета = 20 389 641 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"	227 750,00
+ плюс	
Строка 012 - "Выручка от реализации покупных товаров"	20 161 891,00
Итого по строке:	20 389 641,00

Налоговая база по НДС (реализация) за 1-4 квартал 2025 года = 20 389 641 рублей (сумма строк 010 гр. 3 разд.3)

Генеральный директор

Я.М. Смирнова