

**Пояснения
К бухгалтерской отчетности
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«РК Групп» за 2020 год**

Общие сведения:

Официальное наименование: ООО «РК Групп»

Юридический (почтовый) адрес и местонахождение Общества: 142104, Московская область, г. Подольск, ул. Большая Серпуховская, д. 43, корпус 102.

Телефон + 7 495 580-57-97

ИНН/КПП 5036151531 / 503601001

Идентификационный код ОКПО 01423234

Код территории по ОКАТО 46460000000

Код группировки по ОКТМО 46760000001

Код группировки ОКГОУ 4210014

Код собственности (ОКФС) 16

Код организационно-правовой формы (ОКОПФ) 12300

Код отрасли по ОКВЭД 25.11, 25.50, 25.61, 25.62, 25.93, 25.94, 25.99, 46.73, 46.73.6, 46.74, 46.90, 47.19, 47.52.7, 82.92

Свидетельство о государственной регистрации от 29.07.2015г. Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 5 по Московской области. Присвоен ОГРН 1155074006405 29.07.2015г.

Свидетельство о постановке на учет Российской организации в налоговом органе по месту нахождения на территории РФ серия 50 №014465695 от 29.07.2015 г. в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №5 по Московской области (5036 Территориальный участок 5036 по г. Подольск Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 5 по Московской области).

Лицензируемых видов деятельности в 2020г. Общество не осуществляло.

Общество имеет обособленные подразделения.

Основными видами деятельности в соответствии с Уставом Организации являются:

- торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием;
- производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей;
- обработка металлических изделий механическая;
- производство изделий из проволоки, цепей и пружин;
- производство крепежных изделий;
- производство прочих готовых металлических изделий, не включенных в другие группировки;
- торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями.

В 2020г. Общество осуществляло производство строительных металлических конструкций и изделий.

Среднесписочная численность. Фонд оплаты труда:

Среднесписочная численность сотрудников – 89 человек. Общий фонд заработной платы 37 185 529,12 руб. НДФЛ -3 374 892,00 руб. Страховые взносы -7 832 472,62 руб.

Учредитель:

В Обществе два учредителя. Доля участия учредителей в уставном капитале составляет по 50 (пятьдесят) % уставного капитала.

Уставной капитал Общества составляет 20 000,00 руб.

Исполнительный орган:

В соответствии с Уставом единоличным исполнительным органом Общества является: генеральный директор-Картамышев Сергей Владимирович на основании Протокола № 1 от 28.04.2018г. Вознаграждение генерального директора за 2020г. составило 840 000,00 руб.

Ответственность за бухгалтерский учет и отчетность:

Ответственность за организацию бухгалтерского учета в 2020г. нес главный бухгалтер Родюкова Н.А. на основании приказа №4 от 25.12.2017 г.

Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности в 2020г. нес главный бухгалтер Родюкова Н.А. на основании приказа №4 от 25.12.2017 г.

Связанные стороны:

В 2020г. не осуществлялись сделки с аффилированными и взаимозависимыми лицами.

Непрерывность деятельности:

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

События после отчетной даты:

Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты в соответствии с Приказом Минфина РФ от 25.11.1998 N 56н (ред. от 20.12.2007) «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98)» в 2019г. у Общества отсутствовали.

Оценочные резервы:

В 2020 г. Общество не создало резерв по сомнительным долгам в связи с отсутствием дебиторской задолженностью, признанной сомнительной.

Оценочные обязательства:

В 2020г. Общество не создало резерв на оплату отпусков.

Бухгалтерский учет:

Бухгалтерский учет Общества ведется методом двойной записи с применением программы 1С:Предприятие 8.3 на основании учетной политики, утвержденной приказом № б/н от 30.12.2019 г. «О продлении действия учетной политики на 2020г.», исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете» и положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ.

Основные принципы учетной политики:

В бухгалтерском учете применяется метод начисления (Результаты операций признаются в бухгалтерском учете по факту их совершения независимо от того, когда получены или выплачены денежные средства (их эквиваленты). Выручка для целей

бухгалтерского учета определяется по методу начислений, т.е. по отгрузке товара и переходу права собственности.

В бухгалтерском учете применяется метод двойной записи. (Операции отражаются одновременно на взаимосвязанных балансовых счетах бухгалтерского учета (за исключением учета на за балансовые счета, по которым учет ведется по простой системе).

Объекты признаются в учете в том отчетном периоде, когда факты хозяйственной жизни привели к возникновению и (или) изменению активов, обязательств, доходов и (или) расходов, иных объектов бухгалтерского учета, независимо от того, поступили или выбыли средства (их эквиваленты) при расчетах, связанных с такими операциями (принцип допущения временной определенности фактов хозяйственной жизни).

Активы, обязательства, иные объекты бухгалтерского учета Организация учитывает в валюте РФ.

Общество признает существенной информацией ту информацию, пропуск или искажение которой влияет на то, какое экономическое решение принимают учредители учреждения (пользователи информации) на основании данных учета и (или) отчетности. Ошибка признается существенной, если из-за ее исправления показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

Общество применяет рабочий План счетов, утвержденный Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 N 94н

Отчетным годом в Обществе считается период с 1 января по 31 декабря включительно.

Бухгалтерская отчетность готовится в следующих объемах:

Бухгалтерский баланс;

Отчет о финансовых результатах;

Отчет об изменениях капитала;

Отчет о движении денежных средств;

Пояснительная записка.

Бухгалтерская отчетность Общества за отчетный период (месяц, квартал, год), составляется главным бухгалтером.

Бухгалтерскую отчетность представлять в срок до 30 марта года следующего за отчетным в государственные органы и учредителям.

В Обществе применяется компьютерная система учета на базе программы 1С:Предприятие 8.3.

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств проводится в сроки, рекомендованные действующим законодательством РФ.

Амортизация по всем ОС начисляется ежемесячно линейным способом.

Объекты стоимостью не более 40 000 руб. учитываются в составе МПЗ (материально-производственных запасов).

Сроки полезного использования объектов ОС определяются исходя норм Постановления Правительства РФ № 1 от 01.01.2002г.

Переоценка ОС не производится.

Амортизация начисляется линейным способом.

Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов.

Переоценка МПЗ не производится. Резерв под обесценение МПЗ не создается.

Товары, предназначенные для продажи, отражаются по покупной стоимости.

Резерв по сомнительным долгам по расчетам с другими лицами создается в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита).

Бухгалтерская отчетность:

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Приказом МФ РФ от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» с учетом изменений, внесенных приказом Минфина от 19.04.2019 № 61н.

Официальным аудитором Общества является ООО «ИнтерАудит» ИНН 7733506513 ОГРН1037739880826, член СРО ААС ОРНЗ 11606064682 от 30 ноября 2016 г. Контроль качества аудиторских услуг подтвержден выпиской из протокола №18-19 заседания комиссии по контролю качества СРО АСС от 31.12.2019г.

Бухгалтерский баланс

Наименование строки в бухгалтерском балансе	№ строки в бух. балансе	Данные бух. учета (ОСВ) (тыс. руб.)
Основные средства	1150	183 517
Итого по разделу I	1100	187 182
Запасы	1210	311 618
Налог на добавленную стоимость	1220	3 952
Дебиторская задолженность	1230	80 368
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	33 240
Итого по разделу II	1200	468 177
БАЛАНС	1600	655 360
Уставный капитал	1310	20
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	34 585
Итого по разделу III	1300	34 605
Отложенные налоговые обязательства	1420	-
Итого по разделу IV	1400	125 992
Кредиторская задолженность	1520	453 206
Итого по разделу V	1500	494 763
БАЛАНС	1700	655 360

Отчет о финансовых результатах

Наименование строки в отчете о финансовых результатах	№ строки в отчете о фин. результатах	По данным бух. учета (ОСВ) (тыс. руб.)
Выручка	2110	911 246 сч.90.01 (минус) сч.90.03
Себестоимость продаж	2120	(666 949) сч.90.02

Валовая прибыль (убыток)	2100	244 297 стр.2110 (минус) стр.2120
Управленческие расходы	2220	(225 363)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	18 934 стр.2100(минус) стр.2200
Проценты к получению	2 320	200 Сч.91.01
Прочие доходы	2340	10 148 сч.91.01 = 10 321 – 173 (Дт сч.91.02 –Кт сч.68.02)
Прочие расходы	2350	(6 100) сч.91.02 =6 273 - (НДС Дтсч.91.02 Ктсч.68.02)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	21 618 стр.2200 плюс стр. 2320 (минус) стр. 2330 плюс стр. 2340 (минус) стр. 2350
Текущий налог на прибыль	2410	(1 280)
Чистая прибыль (убыток)	2400	20 311 стр.2300 (минус) стр.2410 (минус) стр.2460

Взаимовязка показателей бухгалтерской отчетности

Контрольные соотношения между Бухгалтерским балансом и Отчетом о финансовых результатах				
№ и наименование строк бухгалтерского баланса	Сумма, в тыс. руб.		№ и наименование строк отчета о финансовых результатах	Расхождение, в тыс. руб.
Стр.1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» (разница между показателями граф 4 и 5)	20 311	20 311	Стр.2400 «Чистая прибыль (убыток)» (графа 4)	-
Стр.1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» (разница между показателями граф 5 и 6)	(3485)	(3485)	Стр.2400 «Чистая прибыль (убыток)» (графа 5)	-
Стр.1180 «Отложенные налоговые активы» (показатели гр.4 минус гр.5)	0	0	Стр.2450 «Изменение отложенных налоговых активов» (гр.4)	-
Стр.1180 «Отложенные налоговые активы» (показатели гр.5 минус гр.6)	0	0	Стр.2450 «Изменение отложенных налоговых активов» (гр.5)	-
Стр.1420 «Отложенные налоговые обязательства» (разница между показателями граф 4 и 5)	-	10 148	Стр.2430 «Изменение отложенных налоговых обязательств» (графа 4)	10 148

Стр.1420 налоговые (разница между граф 5 и 6)	«Отложенные обязательства»	-	10 148	Стр.2430 отложенных обязательств» (графа 4)	«Изменение налоговых	10 148
--	-------------------------------	---	--------	---	-------------------------	--------

**Расшифровка статей баланса:
Стр. 1150 «Основные средства» (счета 01,02,08)**

	Сальдо на 31.12.2020г.
Счет 01 (руб.)	205 923 181,03
Счет 02.01 (руб.)	15 846 431,59
Счет 02.03 (руб.)	9 566 414,66
Счет 08.04 (руб.)	3 006 461,55
Остаточная стоимость (руб.)	183 516 797,00

Ко всем ОС применяется линейный способ начисления амортизации.

Стр. 1210 «Запасы» (счета учета 10,41,44)

Оборот по счету 10 «Материалы» составил 149 479 150,48 руб.

	Сальдо на 31.12.2020 г.
Счет 41 «Товары» (руб.)	2 963 963,00
Счет 43 «Готовая продукция» (руб.)	159 174 674,00
В балансе (стр. 1210) тыс. руб.	311 618

Стр. 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» (счет учета 19)

По счету 19 отражен НДС, начисленный но не принятый к вычету из бюджета в общем размере 3 952 тыс. руб.

Стр. 1230 «Дебиторская задолженность» (счета учета 60.02,62.01,68,69, 76)

Дебиторская задолженность в совокупности составила 80 368 тыс. руб. Дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности и невозможная к взысканию отсутствует.

Стр. 1250 «Денежные средства» (счета учета 50,51):

Операции с наличными денежными средствами в 2020г. отсутствовали.

Учет движения денежных средств на расчетных счетах велся на балансовом счете 51 «Расчетные счета».

Наименование банка	№ расчетного счета	Остаток на 31.12.2020г. по данным банковских выписок и бухгалтерского учета (в руб.)
ПАО СБЕРБАНК	40702810540000067296	9 928,71
ПАО "МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК", г. МОСКВА	40702810600490001026	29 833 559,62
ТКБ БАНК ПАО	40702810920210001042	969 881,62
АКИБ "Образование" АО г. Москва	40702810920150000219	2 545,25
ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО), МОСКВА	40702810801080002045	2 414 238,78

Стр. 1310 «Уставной капитал» (счет 80):

Уставной капитал Общества составляет 20 000,00 руб. В 2020г. изменения размера уставного капитала не было.

Стр. 1370 «Нераспределенная прибыль» (счет 84):

В 2020г. получена нераспределенная прибыль на 31.12.2020г. составила 34 585 179,08 руб., что отражено по стр. 2400 отчета о финансовых результатах и по стр. 1370 бухгалтерского баланса.

По состоянию на 31.12.2020г. Чистые активы составили 39 268 тыс. руб., что больше уставного капитала.

Стр. 1520 «Кредиторская задолженность» (счета учета 60.01,62.02, 68,69):

Кредиторская задолженность в совокупности составила 453 206 тыс. руб. Кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности и невозможная к взысканию отсутствует.

Расшифровка отчета о финансовых результатах

Выручка от продажи товаров (за минусом НДС и акцизов) в 2020 году составила 911 246 тыс. руб. Данные по выручке от продаж (за минусом НДС и акцизов) переносились из регистров бухгалтерского учета (главной книги) в отчет о финансовых результатах. По сравнению с 2019г. выручка увеличилась на 353 955 тыс. руб. за счет привлечения новых покупателей.

Общая сумма себестоимости продаж за 2020 год по данным бухгалтерского учета и отчетности составила 666 949 тыс. руб. Себестоимость продаж по сравнению с 2019г. увеличилась на 225 464 тыс. руб. Рост себестоимости произошел за счет увеличения выручки от реализации.

Валовая прибыль составила 244 297 тыс. руб. и увеличилась на 128 491 тыс. руб. за счет увеличения выручки от реализации.

Управленческие расходы в 2020г. составили 225 363 тыс. руб. и увеличились на 125 706 тыс. руб. за счет увеличения выручки от реализации.

Прибыль от продаж в 2020г. составила 18 934 тыс. руб. и увеличилась на 2 785 тыс. руб. за счет увеличения выручки от реализации.

Проценты к получению в 2020г. составили 200 тыс. руб.

Прочие доходы в 2020г. составили 10 148 тыс. руб. и снизились на 5 270 тыс. руб. по сравнению с 2019г.

Прочие расходы в 2020г. составили 6 100 тыс. руб. и снизились на 27 907 тыс. руб. по сравнению с 2019г.

Текущий налог на прибыль за 2020г. составил 1 280 тыс. руб. и увеличился на 238 тыс.руб. по сравнению с 2019г.

Чистая прибыль за 2020г. составила 20 311 тыс. руб. и увеличилась на 16 826 тыс.руб. за счет сокращения расходов.

Состав выручки (стр. 2110):

Наименование товара	Выручка с НДС, руб.	НДС, руб.	Выручка без НДС, руб.
Перфорированный крепеж и шпилька	1 084 977 998,89	173 732 331,32	911 245 667,57
Итого	1 084 977 998,89	173 732 331,32	911 245 667,57

Себестоимость продаж (стр. 2120):

Наименование товара	Себестоимость, руб.
Перфорированный крепеж и шпилька	666 949 448,72
Итого	666 949 448,72

Состав прочих доходов:

Наименование прочего дохода	Сумма, руб.
Учтена в составе прочих доходов субсидия в части, относящейся к начисленной амортизации	5 941 016,02
Корректировка реализации товаров	713 183,65
Курсовые разницы	749 611,81
Прочие внереализационные доходы за минусом НДС	2 743 860,00
Итого	10 147 671,48

Стр.2320- Проценты к получению - 200 тыс. руб.

Стр. 2340 –Прочие доходы 10 148 тыс. руб.

Состав прочих расходов:

Наименование прочего расхода	Сумма, руб.
Расходы на услуги банков	243 559,84
Штрафы, пени и неустойки	19 657,55
Корректировка реализации	1 050 198,64
Курсовые разницы	570 831,98
Прочие внереализационные расходы за минусом НДС	4 215 933,00
Итого	6 100 181,01

Стр. 2350 – прочие расходы 6 100 тыс. руб.

Расчеты с бюджетом:

Общество применяет общий режим налогообложения. Льготы по НДС и по налогу на прибыль не имеет. На балансе есть объекты недвижимости, начислен налог на имущество за 2020 год в размере 154 423,00 руб.

Общество является плательщиком НДС. Общая ставка НДС 20%.

В 2020г. НДС начислен в размере 184 013 893,74 руб. Принят к вычету бюджетом в размере 182 035 984,00 руб. НДС уплачен в размере 1 417 965,00 руб.

В 2020г. налог на прибыль начислен в размере 1 280 241,06 руб.

В 2020г. транспортный налог начислен в размере 150 773,00 руб.

В 2020г. земельный налог начислен в размере 27 854,00 руб.

Генеральный директор
ООО «РК Групп»



С.В. Картамьшев

Главный бухгалтер

Н.А. Родюкова

