Общество с ограниченной ответственностью «РИКС»

(ООО «РИКС»)

ИНН 7816314847/КПП 781601001
ОГРН 1167847053637
Банк: ПАО СБЕРБАНК, Санкт-Петербург г., БИК 044030653, Корр. счет 30101810500000000653
Расчетный счет 40702810655100003163
Юридический адрес: 192102, Санкт-Петербург г, Салова ул., дом № 23, литера Н, помещение 1

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020 ГОД.

1. Общие сведения

1.1 Общая информация

ООО «РИКС» (далее – Общество) было основано в 2016 году. Общество создано в соответствии с законодательством Российской Федерации, зарегистрировано 14 января 2016 г. ОГРН 1167847053637, свидетельство серии 78 № 009447846 и поставлено на налоговый учет по месту нахождения в Инспекции Федеральной налоговой службы № 27 по г. Санкт-Петербургу (ИНН 7816314847).

- Юридический адрес: 192102 ,Санкт-Петербург, ул. Салова, д.23, лит. Н, пом.1;
- Почтовый адрес: 192102, Санкт-Петербург, ул. Фучика, д. 8;
- Общество имеет два обособленных подразделения по адресу:
- 192102, Санкт-Петербург, ул. Фучика, д. 8.
- 140010, Московская область, г.Дзержинский, Университетский проезд, д.3

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
31 человек	34 человек	37 человек

1.2 Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является: торговля оптовая неспециализированная. Деятельность Общества не подлежит лицензированию.

1.3 Участники Общества

Уставный капитал Общества составляет 2 500 000 рублей, по состоянию на 31.12.2020г. полностью оплачен. Складывается из стоимости долей участников. Учредителями Общества являются физические лица:

ФИО	Дата рождения	ИНН	Доля в Уставном капитале
Чернега Ольга Анатольевна	22.05.1977г	781017500483	60%
Горшков Александр Борисович	29.11.1969г	780100083755	40%

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества в лице Генерального директора Горшкова Александра Борисовича (протокол № б/н общего собрания

учредителей от 11 декабря 2020 г.). Ведение бухгалтерского и налогового учета возложено на генерального директора Общества, в связи с отсутствием в штатном расписании главного бухгалтера. Лицо, подписавшее настоящую отчетность – Горшков Александр Борисович.

2. Учетная политика

2.1 Основа составления

Бухгалтерская 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. Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. При подготовке бухгалтерской отчетности значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

2.2 Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на день совершения операции. Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженные в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы. Курс Евро на 31.12.2020г. - 90,6824; курс Доллара на 31.12.2020г. - 73,8757

2.3 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства определены как краткосрочные, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

2.4 Основные средства

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 40 000 рублей (пункт 5 ПБУ 6/01). Активы, в отношении которых выполнялись перечисленные выше условия и стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 1 января 2011 г., отражены в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально - производственных запасов. Начисление амортизации, по объектам основных средств, производилась линейным способом, ежемесячно исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из установленного срока полезного использования. Переоценка основных средств не производится. Срок полезного использования определяется при принятии объектов к учету в соответствии с требованиями п. 20 ПБУ 6/01 комиссией по приемке, выбытию и учету основных средств, утвержденной соответствующим Приказом.

Принятые обществом сроки полезного использования основных средств:

№	Наименование группы основных средств	Амортизационная группа	Установленный срок (мес.)

1	Машины и оборудование	2 (свыше 2 лет до 3 лет включительно)	28
		3 (свыше 3 лет до 5 лет включительно)	38
		4 (свыше 5 лет до 7 лет включительно)	62
2	Производственный и хоз. инвентарь	5 (свыше 7 лет до 10 лет включительно)	84

2.5 Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.6 Материально-производственные запасы

Материально - производственные запасы (МПЗ) оценены в сумме фактических затрат на их приобретение (заготовление). При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – ФИФО. (п. 16 ПБУ 5/01). Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создавались, так как отсутствуют материалы, которые морально устарели, или частично/полностью потеряли свое первоначальное качество.

2.7 Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (уплаченные лицензионные платежи, страхование имущества) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются равномерно в течение периодов, к которым они относятся. Расходы будущих периодов, относящиеся к перриодам начинающимся после окончания года следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе по статье «Прочие внеоборотные активы».

2.8 Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями с учетом налога на добавленную стоимость. Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет, с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

2.9 Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250). Данные Отчета о

движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности. Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации. Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС в «Отчете о движении денежных средств» отражены свернуто.

2.10 Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей, приобретенных участниками. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

2.11 Кредиты полученные

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, отражаются в составе прочих расходов по мере возникновения.

2.12 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». На 31.12.2020г сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 147 тыс. руб., срок исполнения 2021год.

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерской отчетности.
Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к отчетности, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

2.13 Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Ставка налога на прибыль, которая применялась Обществом в отчетном периоде, составляет 20%.

2.14 Признание доходов и расходов

Доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или)

имущественных прав (метод начисления). Выручка от продажи продукции и оказания услуг включает в себя доходы от реализации покупных товаров. В состав прочих доходов включается вознаграждение от поставщиков за выполнение плана закупок, положительные курсовые разницы.

Общехозяйственные и коммерческие расходы ежемесячно списываются на финансовый результат. По строке 2210 «Коммерческие расходы» Общество отражает расходы на выплату заработной платы, отчисления на социальное страхование, материальные затраты, амортизация, аренда, прочие расходы.

2.15 Изменения в учетной политике Общества на 2020 год

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2020 год не вносились.

2.16 Связанные стороны

В состав связанных сторон Общества входят:

№ п/п	Идентификационные данные связанной стороны (наименование организации, ИНН / Ф.И.Офизического лица, должность)	Характер взаимоотношений / вид операций в отчетном периоде
Основной управленческий персонал		
1	Коммерческий директор ООО «РИКС» Чернега Константин Вячеславович ИНН781620449006	Родственник учредителю ООО «РИКС»/ заработная плата
Аффилированные лица		
Другие связанные стороны		
1	ИНН 7805369428 ООО "ТК "САНРИКС"	Учредители состоят в родстве/ аренда товарного знака

3. Раскрытие существенных показателей

3.1 Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Уставный капитал Общества полностью оплачен и составил 2 500 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2019 г. 2 500 тыс. руб)

3.2 Займы полученные

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Общество имело задолженность по следующим займам:

тыс. руб.

Кредитор	Дата выдачи	Срок погашения	Ставка %	Валюта	Лимит договора	Остаток задолженности на 31.12.2019
Долгосрочные займы						
Чернега Ольга Анатольевна	09.06.2016-25.08.2016	август 2021	0	Руб.	5400	5400
Итого по строке 1410 Бухгалтерского баланса						**5400**
Краткосрочные займы						
ООО «Горизонт»	10.11.2020-29.12.2020	август 2021	6	Руб.		10000
Итого по строке 1510 Бухгалтерского баланса						**10000**

3.3 Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений за 2020 год и 2019 год приведена в разделе 3 «Финансовые вложения» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. В составе финансовых вложений Организация отражает вложения, приобретенные по договору цессии на основании уступки права требования.

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма объекта финансовых вложений	На 31.12.2020	На 31.12.2019
ТЕРМАОПТ ООО	33	33
Терминал ООО	2684	2684
ИП Шляпина Татьяна Павловна	71	0
Итого	**2788**	**2717**

3.4 Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств, в разрезе групп за 2020 год и 2019 год приведена в разделе 2 «Основные средства» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Основные средства, полученные по договорам аренды, отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды. В составе арендованных основных средств числятся:

тыс. руб.

Наименование	31.12.2020	31.12.2019
Земля, нежилые помещения	2395	2394
Прочее оборудование (включая торговое)	1622	1622
Транспортные средства	0	7568
Итого	**4016**	**11584**

Стоимость основных средств в тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2019		Изменения за 2020 год			На 31.12.2020г	
	Первоначальная стоимость	Амортизация	Поступило	Выбыло	Начислена амортизация	Первоначальная стоимость	Амортизация
Основные средства	1564	1242	7007	-	6610	8571	7852
В том числе Транспортные средства			6415		6413	6415	6413
Прочие основные средства	1564	1242	592		197	2156	1439

3.5 Запасы

Информация о наличии и движении запасов в разрезе групп за 2020 год и 2019 год приведена в разделе 4 «Запасы» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов, товаров для перепродажи, товары отгруженные, прочие запасы и затраты. Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков произведенные в отчетном периоде. Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые выбыли в результате продажи товара, услуг, списания или иного выбытия. Показатели по графе «Оборот запасов между их группами (видами)» включают изменение отдельных групп (видов) запасов в результате перехода из одного вида запасов в другой.

Резервов под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

3.6 Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности в разрезе групп за 2020 год и 2019 год приведена в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Перечень наиболее существенных контрагентов в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса приведен ниже:

тыс. руб.

Наименование контрагентов	**31.12.2020**	**31.12.19**
К-ПЛАСТ ООО	25949	-
СТРИМ ООО	179350	156976
ПК Кросс ООО	0	32047
Термаснаб ООО	44922	37694
Итого по существенным контрагентам	**250221**	**231413**

3.7 Денежные средства

Состав денежных средств по состоянию на:

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
Средства в кассе	-	-
Средства на расчетных счетах в ПАО СБЕРБАНК Р/сч 40702810655100003163	23147	10453
Средства на расчетных счетах в ПАО Банк Уралсиб Р/сч 40702810422000001837	1128	5
Итого денежные средства	**24275**	**10458**

3.8 Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности в разрезе групп за 2020 год и 2019 год приведена в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Кредиторская задолженность Общества по налогам и сборам на 31 декабря 2020г. включает: НДС – 5505 тыс. руб., прочие налоги и сборы – 3 030 тыс. руб. Перечень контрагентов с наиболее существенным остатком задолженности в составе строки 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса приведен ниже:

Наименование контрагентов	31.12.2020	31.12.2019
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, включая:		
ЗАО «УграКерам»	11274	15097
ООО "Остендорф Рус"	30383	28535
ООО «Русская Арматура»	5972	10149
ООО «СИНИКОН»	7756	6453
Расчеты с прочими кредиторами, включая:		
ООО «ГОРИЗОНТ»	75880	73007
ООО «ДРАМИНА»	52012	63226
НФК-Премиум	35692	13790
Итого по существенным контрагентам:	218969	210257

3.9 Налоги

- **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).

- **Налог на прибыль**

Прибыль Общества, определенная по данным бухгалтерского учета, составила в 2020г. 26039 тыс. руб. (в 2019 году: 5772 тыс. руб.). Сумма налога на прибыль, определенная по данным бухгалтерского учета (условный расход), составила 5258 тыс. руб. (в 2019г.: 1773 тыс. руб.)

Сумма налога на прибыль, определенная по данным налогового учета (текущий налог на прибыль) составила в 2020г 5258 тыс. руб. (в 2019 году 1773 тыс. руб.) По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2020г. составила 26435 тыс. руб. (в 2019 году 8867 тыс. руб.)

3.10 Выручка

Выручка за 2019 и 2018 годы представлена следующим образом:

Статьи затрат	2020г.	2019г.
Выручка от реализации покупных товаров	1598448	1424074
Выручка от реализации покупных товаров (работ, услуг) собственного производства	196	87
Итого по статье 2110 «Выручка»	**1598448**	**1424161**

3.11 Коммерческие и управленческие расходы

Коммерческие и управленческие расходы представлены следующим образом:

тыс. руб.

Статьи затрат	2020г.	2019г.
Материальные затраты	4384	4582
Расходы на оплату труда	13515	12521
Расходы на рекламу	2759	2651
Отчисления на социальное страхование	3111	3746
Амортизация	288	356
Аренда	26961	25826
Агентское вознаграждение	74325	73690
Транспортные расходы	28719	34175
Прочие расходы	11935	12417
Итого строка 2210 «Коммерческие расходы»	**165997**	**169964**

3.12 Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов Общества отражено:

тыс. руб.

Статьи затрат	2020г.	2019г.
Курсовые разницы	7400	7883
Вознаграждение за выполнение плана закупки	6873	8521
Прочие доходы	7266	764
Итого:	**21539**	**17168**

В отчете о финансовых результатах в строке 2340 отражены прочие доходы, расхождений в бухгалтерском и налоговом учете нет.

В составе прочих расходов Общества отражено:

Бухгалтерский учет тыс. руб.

Статьи затрат	2020г.	2019г.
Курсовые разницы	19713	4515
Услуги банка	4663	1129
Расходы не учитываемые в целях налогообложения	337	3094
Прочие расходы	7221	13
Итого	**31934**	**8751**

Налоговый учет учет тыс. руб.

Статьи затрат	2020г.	2019г.
Курсовые разницы	19713	4515
Услуги банка	4663	1129
Прочие расходы	7409	13
Итого	**25039**	**5657**

В отчете о финансовых результатах в строке 2350 отражены прочие расходы, в бухгалтерском и налоговом учете есть расхождения в показателях в сумме 337 тыс. руб.. В статью затрат «Расходы не учитываемые в целях налогообложения» входят расходы не принимаемые в целях налогового учета в сумме 337 тыс. руб., списание выделенного НДС на прочие расходы в сумме 243 тыс. руб.

3.13 Гарантии и поручительства выданные

Гарантии и поручительства, выданные Обществом, по состоянию на 31 декабря 2020г. отсутствуют.

Принятые к судебному делопроизводству иски, решения судов в отношении ООО «РИКС» по состоянию на 31 декабря 2020.

Информация предоставлена в таблице:

Заказчик - истец ООО "РИКС"				
№ п/п	Суть претензии с указанием ответчика	Сумма претензии	Состояние процесса	Предполагаемый исход процесса (субъективное мнение юриста)
1	Взыскание задолжности с ООО "ЭкоХимПолимер" Дело №А56-561160/2016	54162,67	Иск удовлетворен полностью, Исполнительный лист серия ФС№014042524 от 21.11.16г	Ожидаем поступление денежных средств, 26.01.17г. исполнительный лист направлен в С-З Банк ОАО «СБЕРБАНК РОССИИ»
2	Взыскание задолжности с ООО "Озерная" Дело №А56-68406/2016	88710,59	Иск удовлетворен полностью, Исполнительный лист серия ФС№014042533 от 05.12.16г	Ожидаем поступление денежных средств, с 26.04.17г. открыто исполнительное производство
3	Взыскание задолжности с ООО "ПРСК" Дело №А56-68404/2016	247864,12	Иск удовлетворен полностью, Исполнительный лист серия ФС№014042525 от 05.12.16г	Ожидаем поступление денежных средств, с 13.03.19г. открыто исполнительное производство
4	Взыскание задолжности с ООО "Кулла" Дело №А56-20997/2016	250000,00	Иск удовлетворен полностью, Исполнительный лист серия ФС№018344721 от 21.02.17г.	Ожидаем поступление денежных средств, с 23.11.17г. открыто исполнительное производство
5	Взыскание задолжности с ООО "РАТОН" Дело №А56-13276/2017	149101,19	Иск удовлетворен полностью, Исполнительный лист серия ФС№017268616 от 04.05.17г.	Ожидаем поступление денежных средств, с 16.06.17г. открыто исполнительное производство

6	Взыскание задолжности с ООО "Энерджи-Строй" Дело №2-717/2017	1158343,39	Иск удовлетворен полностью, Исполнительный лист серия ФС№024228123 от 26.10.17г.	Ожидаем поступление денежных средств, с 28.04.18г. открыто исполнительное производство
7	Взыскание задолжности с ИП Почестнева А.Е. Дело №А56-48686/2017	88452	Иск удовлетворен полностью, Исполнительный лист серия ФС№019483513 от 23.11.17г	Ожидаем поступление денежных средств, с 15.02.18г открыто исполнительное производство
8	Взыскание задолжности с ИП Лебедина Л.С. Дело №2-596/2017	106417	Иск удовлетворен полностью, Исполнительный лист серия ФС№014078169 от 28.09.17г	Ожидаем поступление денежных средств, с 21.11.17г открыто исполнительное производство
9	Взыскание задолжности с ООО "СБГ- СТРОЙ"" Дело №А56-52725/2017	50051,3	Иск удовлетворен полностью, Исполнительный лист серия ФС№017274636 от 20.03.17г	Ожидаем поступление денежных средств, с 14.12.17г открыто исполнительное производство

В качестве ответчика ООО «РИКС» за 2020 год не привлекался.

3.14 Связанные стороны.

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила (без НДС):

Тыс.руб.

Наименование связанной стороны	вид операций	Сумма операций
ИНН 7805369428 ООО "ТК "САНРИКС"	аренда товарного знака	1620
Коммерческий директор ООО «РИКС» Чернега К.В ИНН 781620449006	Заработная плата	1361
Итого закупка у связанных сторон		2981

3.15 События после отчетной даты

В первые месяцы 2020 года произошли значительные колебания на мировых рынках, связанные с резким падением цены на нефть и фондовых индексов, а также связанные со вспышкой коронавируса. За период с 31 декабря 2020 года по дату утверждения данной отчетности курс иностранных валют по отношению к российскому рублю были не значительные. Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчётной датой и датой подписания бухгалтерской отчётности за 2020 год, отсутствуют.

Генеральный директор/Главный бухгалтер

ООО «РИКС» Горшков А.Б.
30 марта 2021г.