

ООО «Ростовская Электротехническая Компания» (ООО «РЭК»)
инн 6164289777

**ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ. ХОЗЯЙСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

1. ООО «РЭК» осуществляет хозяйственную деятельность с июля 2009 года. Основной целью создания общества является осуществление коммерческой деятельности для извлечения прибыли.

Его учредителем является физическое лицо. Уставный капитал общества на 31.12.2020 составляет 1 000 000= рублей.

Основной вид деятельности ООО «РЭК» - оптовая торговля электротехническим оборудованием.

Численность работающих на конец отчетного периода - 21 человек.

ООО «РЭК» относится к категории субъектов малого предпринимательства согласно критериям, определенными Федеральным законом № 209-ФЗ от 24.07.07

и Постановлением Правительства РФ от 04.04.2016 № 265
Руководство Обществом осуществляется директором ООО «РЭК» Бобылевым М.Е.

2. Текущая деятельность осуществляется на рынке электротехнической продукции.

ООО «РЭК» является официальным представителем ОАО «МЭТЗ им.В.И.Козлова» (Республика Беларусь). Значительная доля реализованных Обществом товаров (трансформаторов) в 2020 году принадлежит вышеуказанному производителю.

Среди основных покупателей ООО «РЭК» в 2020 году были такие организации, как ПАО "Россети Кубань", ПАО "Россети Юг", АО «Энергомера», ПАО «Волгоградоблэлектро», ПАО "Россети Северный Кавказ", ООО «Ас-Строй», ООО «БНК», ООО "Ультраформ Проект", ООО "Сети-Макс", ООО "Евро-Атлас" и многие другие.

Для расширения рынков сбыта товаров ООО «РЭК» действуют обособленные структурные подразделения ООО «РЭК» в г.Краснодар, г.Волгоград, есть склад в г.Ставрополь и в г.Воронеж.

3. По данным «Отчета о финансовых результатах» выручка от продажи товаров и услуг:

в 2020 году - 720 922 тыс.руб,

в 2019 году - 631 156 тыс. рублей,

в 2018 году – 752 017 тыс.рублей,

т.е. выручка от продаж в 2020 году увеличилась на 14,2% по отношению к 2019 году. За год получена прибыль от продаж в размере 41233 тыс. руб., что на 74,5% больше аналогичного показателя за 2019 год. Значительный рост прибыли от продаж в 2020 году обусловлен наличием крупных тендерных сделок в 2020 году, увеличением объемов продаж сетевым организациям.

II ОСОБЕННОСТИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

1. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Учетная политика предприятия разработана в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. № 402-ФЗ и другими действующими нормативными документами. Бухгалтерский учет ведется с применением правил двойной записи и системы счетов, предусмотренной рабочим планом счетов. Применяется автоматизированная форма бухгалтерского учета на основе программы «1С: Бухгалтерия 8.3».

2. Выручка для целей учета и налогообложения определяется по мере отгрузки.

3. В отчетном периоде Общество осуществляло списание себестоимости товарно-материальных ценностей по способу фактической себестоимости.

4. Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Срок полезного использования устанавливается на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства России от 1 января 2002 г. N 1 (в редакции действующих изменений). При этом для объектов каждой группы выбирается минимально возможный срок.

Общество применяет лимит стоимости основных средств для их учета в составе материально-производственных запасов (МПЗ) в бухгалтерском учете в сумме 40 000 руб. и выше.

В налоговом учете под основными средствами понимается имущество, используемое в качестве средств труда для производства и реализации товаров (работ, услуг) или для управления организацией. Первоначальная стоимость амортизируемого имущества должна быть более 100 000 руб. (п. 1 статьи 257 Налогового кодекса РФ) и срок полезного использования более 12 месяцев. Товарно-материальные ценности, стоимость которых равна 100 000 руб. и менее, относятся к имуществу, которое не является амортизируемым и списывается в составе материальных расходов(п. 1 ст. 256, подп. 3 п. 1 ст. 254 НК РФ).

5. Общество применяет ПБУ-18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль». В 2019 году воспользовалось правом досрочного применения изменений, внесенных приказом Минфина от 20.11.2018 № 236н.

В учётную политику Общества были внесены изменения по учёту отложенных налоговых активов и обязательств, переход на балансовый метод учёта, определение текущего налога на прибыль по данным декларации по налогу на прибыль.

Постоянный налоговый расход за 2020 год составил 80,9 тыс. руб.,

отложенный налог на прибыль 231 тыс.руб. На формирование отложенного налога в значительной степени оказали влияние вычитаемые временные разницы, которые возникли при формировании резервов в бухгалтерском учёте (резерва по сомнительным долгам, резерва для отпусков и резерва под обесценение ТМЦ).

III. ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В 2020 году ООО «РЭК» заключались договоры с покупателями с предоставлением рассрочки платежа за поставленную продукцию сроком до 90 дней. В связи с этим текущая деятельность Общества осуществлялась с привлечением кредитных средств Юго-Западного банка ПАО СБЕРБАНК г.Ростов-на-Дону, кредитные средства возвращались кредиторам в установленные сроки, уплата процентов по кредиту происходила своевременно.

В 2020 году ООО «РЭК» пользовалось овердрафтным кредитом и кредитом в виде возобновляемой кредитной линии (Договор об открытии возобновляемой кредитной линии № 5221/0000/2018/0468/АСРМ от 20.11.2018 срок исполнения 19.05.2020, предмет залога – земельный участок (кадастровый номер 61:02:0600010:6884, 7М-1-29С9Т92Е от 28.04.2020), договор об овердрафтном кредите № 5221/0000/2018/0411/ОД от 09.10.19, овердрафтный договор 7М-1-1BSE8Y8O, № 7М-1-2ASOU1EO

На дату составления отчетности, 31.12.2020 года, между ООО «РЭК» и ПАО СБЕРБАНК действуют следующие договоры:

Договор об овердрафтном кредите № 7М-1-2ASOU1EO от 11.06.2020 с лимитом овердрафта до 35 000 000= рублей, срок действия договора 11.06.2021г.

Договор об открытии возобновляемой кредитной линии № 7М-1-29С9Т92Е от 28.04.2020 с лимитом 25 000 000= рублей (беззалоговый) срок действия договора до 21.05.2021г

По состоянию на дату составления отчётности, 31.12.2020г задолженность перед банком отсутствовала.

IV. О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В составе дебиторской задолженности на отчетную дату есть часть расчетов по претензиям в связи с нарушениями сроков оплаты покупателями за отгруженный товар на условиях рассрочки платежа. По взысканию вышеуказанной задолженности рассматриваются дела в арбитражных судах, производится взыскание долгов судебными приставами.

Должник ООО СК "Импульс" 22.02.18г признано несостоятельным (банкротом), Определение №А 12-47439/2017 от 22.02.18, Конкурсное производство завершено в январе 2021 года, соответственно, сумма долга 1,2 млн. руб. будет списана в 2021 году за счёт резерва по сомнительным долгам.

Должнику ООО «ГлавснабЮг» (инн 2308230850) исключен из ЕГРЮЛ 15.01.2021, соответственно, долг в сумме 1,4 млн.руб. будет признан безнадежным в 2021 году.

По должнику ООО «Ставропольский» инн 2634047683 было вынесено решение суда 29.03.2021 по делу № А53-38688/20 о признании долга в сумме 1,1 млн. руб.. В тоже время, 10.03.2021 Межрайонной ИФНС № 12 по Ставропольскому краю в арбитражный суд подано заявление о признании ООО «Ставропольский» банкротом, заявление принято к производству, рассмотрение назначено на 05.05.2021г. Соответственно, вероятность взыскания суммы долга в размере 1,1 млн. руб и неустоек, признанных судом практически отсутствует.

По состоянию на 31.12.2020 в составе дебиторской задолженности в отчётности отражен обеспечительный платеж в сумме 8,25 млн. руб, перечисленный 17.11.2020г. на организацию АО «ЦТЗ» (инн7701025510) в качестве обеспечения заявки на участие в закупке на поставку трансформаторов 6-10кВ для объектов инвест.программы, в т.ч.тех.присоед. и аварийного резерва, для нужд ПАО "Россети Кубань" №32009655511. Возврат данного обеспечительного платежа произведён 14.01.2021г.

V. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Связанными сторонами ООО "РЭК" на дату составления настоящей годовой бухгалтерской отчетности являются Маслякова Н.И. и Бобылев М.Е.

VI. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОЦЕНОЧНЫХ РЕЗЕРВАХ

ООО «РЭК» согласно учетной политике и действующему законодательству создает резервы в бухгалтерском учете с целью более объективного отражения состояния активов организации и финансового результата. По состоянию на 31.12.2020г. в бухгалтерском учете создан резерв по сомнительным долгам по покупателям-должникам, которые с высокой вероятностью могут не погасить возникшую задолженность за поставленный товар в сумме 5611,6 тыс. руб. В случае признания задолженности безнадежной, она будет списана за счет сформированного резерва. В 2020 году резерв по сомнительным долгам значительно снизился, сумма восстановленного резерва составила 16,1 млн. руб. Учетной политикой ООО «РЭК» предусмотрено также создание резервов под обесценение товарно-материальных ценностей (созданный резерв на 31.12.2020 – 899,2 тыс. руб) и создание резерва на оплату отпусков (созданный резерв на 31.12.2020 – 1737,6 тыс. руб.), которые формируются в бухгалтерском учете.

VII. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОПЕРАЦИЯХ ПО ЛИЗИНГУ

В 2018 году ООО «РЭК» приобретен в лизинг автомобиль легковой SKODA OCTAVIA для осуществления поездок, связанных с текущей деятельностью ООО «РЭК». Автомобиль приобретался по договору лизинга № ОВ/Ф-49109-01-01 от 08.11.2018, лизингодатель АО «Сбербанк Лизинг» инн7707009586. Лизинговые платежи осуществлялись с ноября 2018 года по сентябрь 2020 года. По состоянию на 31.12.2020г. собственником автомобиля является ООО «РЭК», стоимость автомобиля отражается на забалансовом счете. За 2020 год в составе коммерческих расходов отражены лизинговые платежи в сумме 416,89 тыс. рублей.

VIII. ИНФОРМАЦИЯ О СОСТАВЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ И ДЕНЕЖНЫХ ЭКВИВАЛЕНТОВ.

По состоянию на 31.12.2020 года ООО «РЭК» был размещён краткосрочный депозит в банке на сумму 10,0 млн. руб. Согласно учётной политике ООО «РЭК» и действующему законодательству данный вид депозита является высоколиквидным и отнесён к денежным эквивалентам, сумма отражена в составе строки 1250 бухгалтерского баланса, а также в «Отчёте о движении денежных средств» по строке 4500.

Депозит погашен 09.01.2021г.

IX. РАСКРЫТИЕ ПРОЧЕЙ ИНФОРМАЦИИ

Бухгалтерская отчетность ООО «РЭК» за 2020 год подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Общество способно реализовать свои активы и погасить свои обязательства в ходе нормальной деятельности в обозримом будущем. У ООО «РЭК» отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

В 2020 году ООО «РЭК» государственной помощи, субсидий не получало.

Руководством ООО «РЭК» разработана политика внутреннего контроля, политика управления рисками, которые направлены на своевременное выявление и обеспечение превентивных мероприятий по минимизации рисков (контрольных процедур) с целью снижения вероятности

финансовых и иных потерь, влияющих на достижение целей ООО «РЭК». В то же время имеют место политические и экономические факторы, оказывающие влияние на ООО «РЭК», в отношении которых Общество не может гарантировать, что мероприятия, направленные на преодоление возможных негативных ситуаций, смогут привести к исправлению ситуации, поскольку данные факторы риска находятся вне контроля Общества.

Информация по сегментам раскрывается Обществом в соответствии с ПБУ 12/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 № 143н.

Основные операции общества сосредоточены в одном сегменте – оптовая торговля электрооборудованием, обеспечивающем более 90% выручки.

Общество ведёт деятельность в разных регионах РФ, основная выручка от торговой деятельности приходится на следующие регионы: Ростовская область (24%), Ставропольский край (20%), Краснодарский край (24%), Воронежская область (10%), Волгоградская область (18%), прочие регионы (4%)

Информация об остатках на забалансовых счетах Общества, тыс. руб.:

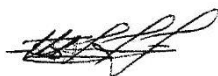
001 Арендованные основные средства (офисы и склады) – 4 046,0

007 Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов – 1078,8

009 Обеспечения обязательств и платежей выданные – 8 951,6

014 (МЦ) Материальные ценности в эксплуатации – 533,0

Директор ООО «РЭК»



Бобылев М.Е.