

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020г.

Акционерное общество «РК ИНТЕГРАТОР»

1. Основные сведения об организации.

Полное наименование	Акционерное общество «РК ИНТЕГРАТОР»
Сокращенное наименование	АО «РКИ»
Юридический адрес	295011, Республика Крым, город Симферополь, улица Жуковского, дом 25, офис 205
Фактический адрес	295011, Республика Крым, город Симферополь, улица Жуковского, дом 25, офис 205
ИНН/КПП	7729529797/910201001
Основной вид деятельности	46.71 Оптовая торговля нефтепродуктами
ОГРН	1057747626254
ОКПО	77549274
Дата регистрации	29.07.2005г.
Генеральный директор	Сапронюк Дмитрий Викторович
Размер уставного капитала	500 000,00 Оплачено полностью денежными средствами
Структура управления	Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор
Сумма уплаченных налогов в бюджет в 2020 году (НДС, НДФЛ, налог на прибыль, земельный налог, имущество, платежи в фонды)	7 302 385,94 рублей
Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности за 2020 г. составил	6 089 тыс.руб
Среднесписочная численность за 2020 год	4 человека
Реестродержатель Общества	АО «НЕЗАВИСИМАЯ РЕГИСТРАТОРСКАЯ КОМПАНИЯ»

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с действующими в РФ правилами ведения бухгалтерского учета и формирования отчетности.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2020 году не возникало.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2020 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.

2.1. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с действующими в РФ правилами ведения бухгалтерского учета и формирования отчетности и Учетной политикой, утвержденной Приказом от 30 декабря 2019 г. № 1/УП.

2.2. Методологические аспекты учетной политики

Учет основных средств

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Изменение первоначальной стоимости основных средств производится в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации и частичной ликвидации соответствующих объектов.

Переоценка основных средств не производится.

Стоимость объектов основных средств погашается: посредством начисления амортизации линейным способом в течение срока их полезного использования.

Определение конкретного срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Материальные ценности стоимостью не более 40 000 руб. за единицу и сроком полезного использования свыше 12 месяцев отражаются в бухгалтерском учете в составе МПЗ на счете 10 субсчет 09 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности» и оцениваются по себестоимости каждой единицы.

Учет материально-производственных запасов

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Под фактической себестоимостью понимается стоимость приобретения товаров. Затраты по доставке товаров, производимые до момента их передачи в продажу включаются в себестоимость товаров. Транспортные расходы, не включенные в себестоимость товара, учитываются в составе расходов на продажу.

При выбытии оценка МПЗ производится по средней себестоимости.

Учет затрат на производство и реализацию

В бухгалтерском учете затраты отражаются на счете 44 «Коммерческие расходы».

Расходы, отраженные по дебету счета 44 «Расходы на продажу», признаются полностью в отчетном периоде расходами по обычным видам деятельности и списываются в дебет счета 90 субсчет 7 «Расходы на продажу».

Учет доходов и расходов

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от реализации товаров, выполнения работ, оказания услуг и отражается на счете 90 субсчете 1 «Выручка».

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) для целей бухгалтерского учета определяется в момент отгрузки товаров и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

Учет обязательств по кредитам и займам.

Затраты по полученным займам отражаются в составе прочих расходов .

3. Исправленная бухгалтерская отчетность за 2020 год

В бухгалтерскую отчетность за 2020 год после ее подписания были внесены исправления, а так же уточнены и дополнены пояснения к бухгалтерской отчетности. В текстовой части более развернуто раскрыта информация в отношении просроченной дебиторской задолженности, в таблице 5.3. уточнена информация о кредиторской задолженности по срочности ее гашения, в результате данная отчетность является исправленной и заменяет отчетность от 16.03.2021 года.

Изменение показателей бухгалтерского баланса в части входящих показателей на 31.12.2019 г. и 31.12.2018 г.:

Наименование статьи (код строки)	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки	Пояснения
2018 год				
Строка 1410 «Заемные средства»	0	+102 983	102 983	По условиям договора займа № 301101/18атс от 30.11.2018 заключенного с ООО «Алгоритм. Топливный Сервис», срок возврата основного долга и начисленных процентов указан не позднее 03 декабря 2023 года. Таким образом, по состоянию на 31.12.2018
Строка 1510 «Заемные средства»	698 991	-102 983	596 008	задолженность по займам в сумме 102983 тыс. руб. (102 300 тыс. руб. – основной долг и 683 тыс. руб. – сумма начисленных процентов) должна быть классифицирована как долгосрочная
2019 год				
Строка 1410 «Заемные средства»	0	+13 260	13260	По условиям договора займа № 301101/18атс от 30.11.2018 заключенного с ООО «Алгоритм. Топливный Сервис», срок возврата основного долга и начисленных процентов указан не позднее 03 декабря 2023 года. Таким образом, по состоянию на 31.12.2019
Строка 1510 «Заемные средства»	299 295	-13 260	286 035	задолженность по займам в сумме 13260 тыс. руб. (12 000 тыс. руб. – основной долг и 1 260 тыс. руб. – сумма начисленных процентов) должна быть классифицирована как долгосрочная

Изменение показателей бухгалтерского баланса в части текущих показателей за 2020г.

Строка 1410 «Заемные средства»	0	+14 166	14 166	По условиям договора займа № 301101/18атс от 30.11.2018 заключенного с ООО «Алгоритм. Топливный Сервис», срок возврата основного долга и начисленных процентов указан не позднее 03 декабря 2023 года. Таким образом, по состоянию на 31.12.2020
Строка 1510 «Заемные средства»	260 163	-14 166	245 997	задолженность по займам в сумме 14 166 тыс. руб. (12 000 тыс. руб. –

				основной долг и 2 166 тыс. руб. – сумма начисленных процентов) должна быть классифицирована как долгосрочная
--	--	--	--	--

Изменения показателей отчета о движении денежных средств в части текущих показателей за 2020г.

Наименование строки	Код строки	Сумма до изменений	Сумма после внесения изменений	отклонения	Причины отклонений
Поступления - всего	4110	3 126 231	3 148 264	22 033	Техническая ошибка
прочие поступления	4119	19 986	42 019	22 033	Техническая ошибка
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	4 636	26 669	22 033	Техническая ошибка
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	10 189	32 222	22 033	Техническая ошибка

4. Раскрытие существенных показателей.

4.1. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств по группам приведена в разделе 2 «Основные средства» настоящих пояснений.

Не подлежит амортизации земельный участки стоимостью 47 тыс. руб.

4.2. Запасы

Информация о наличии и движении запасов приведена в разделе 4.1 «Информация о запасах, информация о движении запасов и резервов под снижение стоимости запасов в отчетном периоде» настоящих пояснений.

По состоянию на 31.12.2020 на балансе Общества числится товар хранящийся на нефтебазе АО «Компания Крым Ойл», в следующем объеме:

Наименование товара	Кол-во, тн	Сумма, тыс. руб.
АИ-92	161,049	6 354
АИ-95	129,272	5 091
ДТ ЕВРО сорт Е (ДТ-Е-К5)	98,155	4 052
Итого	388,476	15 497

Использование данного товара на 31.12.2020 г. ограничено, по данному факту ведутся судебные разбирательства, учитывая наличие у Общества первичных документов подтверждающих право собственности на данные товары, а также подтверждение остатков товара ежемесячно от Поклажедержателя и оплату услуг по хранению со стороны Общества, риск потери данных товаров считаем минимальным.

4.3. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений отражены займы, выданные ООО "АИВНАФТА" на общую сумму 31 565 тыс. руб. и задолженность, приобретенная по договору уступки права требования ООО "АэропортФьюэлСервис" в сумме 313 тыс. руб.

Отраженная в составе финансовых вложениях задолженность является просроченной, проценты по ней в текущем периоде не начислялись.

Резерв под обесценение финансовых вложений Обществом не создавался.

4.4. Дебиторская и кредиторская задолженности

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженностей приведена в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» настоящих пояснений.

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31 декабря 2020 г. не создавался.

По состоянию на 31.12.2020 года на балансе Общества числится дебиторская задолженность ООО «Компания развитие сервис» (далее ООО «КРС») в сумме 37 544 тыс. руб. Данная задолженность образовалась по договору поставки топлива ООО «КРС» за период с июня по ноябрь 2020 года. Общество обратилось в суд о взыскании с контрагента суммы долга, Решением АС Республики Крым (Дело № 83 – 14137/2020 от 28.10.2020 г.) требования предприятия удовлетворены в полном объеме.

Обществом, опираясь на информацию, полученную из Государственного ресурса бухгалтерской (финансовой) отчетности (Ресурса БФО) риск невыполнения обязательств по долгу ООО «КРС» расценивается как невысокий.

В отношении должника третьим лицом подано заявление о признании ООО «КРС» банкротом, по данной причине компания осознает и раскрывает риски, связанные с возможным непогашением дебиторской задолженности. В то же время, существует высокая вероятность восстановления платёжеспособности ООО «КРС» ввиду значительной величины собственного капитала. Компанией подписан и утвержден график погашения задолженности в сумме 37 544 тыс. руб. в течении 3 квартала 2021 года.

4.5. Информация о кредитах и займах

Займодавец ООО "ДСК", резидент РФ

Договор №260917/Z от 26.09.2017

Срок возврата - 31.12.2020г.

Сумма займа по договору 500 000 тыс. руб.

Цель : пополнение оборотных средств

Проценты: ключевая ставка, установленная Банком России + 2%

В течение 2020 года произошло частичное погашение займа, на 31.12.2020 г.

Начислено процентов в сумме 13 966 тыс. руб.

задолженность по данному договору составила - 179 100 тыс. руб.

Займодавец ООО «Алгоритм.Топливный Сервис», резидент РФ

Договор № 301101/18атс от 30.11.2018 года

Срок возврата – не позднее 03 декабря 2023 г.

Сумма договора -100 000 тыс. руб.

Цель – пополнение оборотных средств

Проценты: ключевая ставка, установленная Банком России + 2,5%

Начислено процентов в сумме 906 тыс. руб.

В течение 2020 года гашения по займу не осуществлялось, на 31.12.2020 г.

задолженность по данному договору составила - 12 000 тыс. руб.

4.6. Информация о движении денежных средств

Остаток денежных средств на 31.12.2020 г. по данным строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса составляет 32 222 тыс. руб., что соответствует данным строки 4500 «Остаток денежных средств на конец отчетного периода» Отчета о движении денежных средств.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражен НДС.

Проценты по коммерческому кредиту, полученные от покупателей, отражены в составе строки 4111 «Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг».

5. Основные показатели деятельности АО «РКИ».

Структура выручки, включая НДС:

Номенклатурные группы	Тыс. руб.	
	За 2020 год	За 2019 год
Газ	0,00	30 011
Налив светлый	4 086 665	1 330 809
Общий объем выручки	4 086 665	1 360 820

100 % доходной части в 2020 году является выручка от реализации нефтепродуктов (налив).

Структура себестоимости продаж:

Номенклатурные группы	Тыс. руб.	
	За 2020 год	За 2019 год
Газ	0,00	13 593
Налив светлый	3 311 040	963 758
Итого	3 311 040	977 351

Структура прочих доходов:

	Тыс. руб.	
	За 2020 год	За 2019 год
Прочие доходы		1 783
% за предост./получ. депозита		51
Претензии начисленные	1 859	
Проценты по коммерческому кредиту	31 009	
Списание дебиторской и кредиторской задолженности	6 074	40 335
Прочие доходы		36
Итого	38 942	42 205

Структура прочих расходов:

	Тыс. руб.	
	За 2020 год	За 2019 год
Прочие расходы		53 400
% за предост./получ. займа	48 193	6 182
Неустойки по договорам		1 400
Корректировка прош. периодов	887	
складские списания (ест. убыль при хранении, сливе, отпуске)	3 721	761
складские списания (непринимаемые для НО))	138	2 743
Списание дебиторской и кредиторской задолженности	20 399	143
Прочие расходы	1 193	569
Итого	74 531	65 198

6. Расчеты по налогу на прибыль.

Учет налога на прибыль ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002г. № 114н.

В 2020 году Общество уплачивало налог на прибыль по ставке 20%.

(тыс. руб.)			
№ п/п	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1.	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(1 779)	(171)
2.	Постоянный налоговый расход (доход)	(892)	(67)
2.1	Постоянный налоговый доход		
2.2	Постоянный налоговый расход	(892)	(67)
3.	Налог на прибыль в том числе:	(2 671)	(238)
3.1.	Текущий налог на прибыль**	(2 640)	(245)
3.2.	Отложенный налог на прибыль	(31)	7

7. Связанные стороны

В соответствии с выпиской из реестра акционеров по состоянию на 31.12.2020 г. единственным бенефициарным владельцем является физическое лицо – Платонов Михаил Сергеевич (100% акций).

В состав управленческого персонала входит генеральный директор. Краткосрочные выплаты произведенные в отчетном году управленческому персоналу:

за 2020 год - заработная плата за выполнение трудовых обязанностей – 2 934 тыс. руб., в том числе компенсация, связанная с увольнением – 591 тыс. руб. НДФЛ начисленный за 2020 г. составляет 305 тыс. руб., взносы в страховые фонды составляют 543 тыс. руб.;

за 2019 год - заработная плата за выполнение трудовых обязанностей – 2 504 тыс. руб., в том числе компенсация, связанная с увольнением – 371 тыс. руб. НДФЛ начисленный за 2020 г. составляет 282 тыс., взносы в страховые фонды составляют 655 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения трудовыми договорами не предусмотрены.

Операций с контрагентами, являющиеся связанными по отношению к Обществу, в 2020 году не осуществлялось.

8. Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Общества.

Под информацией по прекращаемой деятельности понимается информация, раскрывающая часть деятельности Общества (такую как операционный или географический сегмент, его часть либо совокупность сегментов) по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности и в соответствии с принятым организацией решением подлежит прекращению (п.4 ПБУ 16/2).

Решение о прекращении части деятельности и реорганизации в 2020 году уполномоченным органом Общества не принималось.

9. Риски.

Страновые риски, связаны со странами и отдельными географическими территориями регистрации и (или) деятельности организации — отсутствуют;

Клиентские риски, связанные с деятельностью организации — отсутствуют;

Операционные риски, связанные с конкретными продуктами, услугами, каналами поставок организации — отсутствуют.

С начала 2020 года и до текущего момента времени вспышка коронавируса распространилась по всему миру, что повлияло на мировую экономику. Дополнительным фактором нестабильности стал разрыв соглашения ОПЕК+, что существенно повлияло на снижение стоимости углеводородов.

Вследствие данных событий, в течение периода 2020 года по настоящее время в России наблюдается ослабление национальной валюты (российского рубля), а также снижение биржевых индексов. Общество считает распространение коронавируса и возросшую волатильность (нестабильность) на рынках существенными некорректирующими событиями.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий Общество не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение.

В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

Генеральный директор

АО «РКИ»

Д.В.Сапронюк



«30» июня 2021