

ПОЯСНЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 ГОД

г. Пермь

28 февраля 2022 года

ЗАО Торговый дом «РКМ» ИНН 5904106874 КПП 590401001 осуществляет свою деятельность с января 2004 года. Свидетельство о регистрации №002176497 от 05.01.2004 года.

Основным видом деятельности ЗАО «Торговый дом «РКМ» является оптовая торговля металлопрокатом. Предприятие не имеет обособленных и дочерних подразделений и является основным структурным подразделением.

Офис предприятия расположен по адресу: 614000, г. Пермь, ул. Осинская, д.2А. Кроме этого, предприятие арендует складские площади по адресу: г. Пермь, ул. Соликамская, д. 285 Б.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации, правил бухгалтерского учета и отчетности.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 4 человека.

Учетная политика по предприятию для бухгалтерского учета утверждена Приказом №30 от 30 декабря 2020 года. Изменения в учетную политику в 2021 году не вносились.

В соответствии с ПБУ 9/99 доходы организации подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг. Выручка признается в бухгалтерском учете по методу начисления.

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 6/01 «Учет основных средств».

Начисление амортизации по ОС ведется линейным способом по группам согласно классификации ОС.

Объекты ОС, стоимостью не более 40 000 рублей, учитываются в составе материально-производственных запасов.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, не предназначенных для управленческих нужд. Стоимость таких запасов учитывается в расходах и в периоде их приобретения.

Учет реализации товаров, материалов, работ и услуг производится по методу отгрузки. Товары и сырье приходятся по фактической заготовительной цене и списываются на себестоимость по методу средней стоимости.

Управленческие расходы первоначально собираются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» с последующим списанием на 90.08.1 «Управленческие расходы» и относятся на реализованную продукцию, товары и услуги в полном объеме.

Доходы от реализации в 2021 году составили 98 681 тыс. рублей (без НДС) (стр. 2110 Отчета о финансовых результатах).

Доходы от реализации за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2020 год – 86 938 тыс. рублей;

- 2019 год – 90 619 тыс. рублей.

Выручка по сравнению с 2020 годом выросла на 13 %.

Чистая прибыль за 2021 год составила 13 636 тыс. рублей, это выше чем 2020 году на 7 332 тыс. рублей или на 86 %.

Чистые активы по состоянию на 31.12.2021 составили 119 318 тыс. рублей (Таблица 3 Отчета об изменениях капитала).

Затраты на 1 рубль реализованной продукции с 2020 годом снизились на 10 % и составили 0,75 руб.

Рентабельность продаж в 2021 году составила 13,8 %, это выше чем в прошлом году на 6,5%.

По состоянию на 31.12.2021 года произошло увеличение запасов на 6 % (5 061 тыс. рублей) и составило 85 832 тыс. рублей (Таблица 4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 г. увеличилась на 14 965 тыс. руб. и составила 36 736 тыс. рублей. В составе дебиторской задолженности покупателей и заказчиков по состоянию на 31.12.2020 задолженность ООО «ПК Анеко» - 6 527 тыс. рублей (65%), ООО «НПФ МКТ-АСДМ» - 1 406 тыс. рублей (14 %), ОАО «Торговый дом Воткинский завод» - 1 173 тыс. рублей (12 %), ООО «ТД Стройнефтесервис» - 682 тыс. рублей (7 %), ООО «Спецпроммет» - 229 тыс. рублей (2 %) (стр.1230 Бухгалтерского баланса). Сомнительной и просроченной задолженности нет.

В 2021 году резерв по сомнительным долгам не создавался.

Основными поставщиками продукции по итогам 2021 года являются предприятия: ООО Завод «Буммаш» - 38,0 % от общего числа поставленной в адрес ЗАО «Торговый дом «РКМ» продукции, ООО «МГМ» - 31 %, ООО «ТД ЗЭМЗ» - 11 %, ПАО «Русполимет» - 10,0 %, ПАО «УРАЛКУЗ» - 6,0 %, ООО «ТД СМК» - 3% (Таблица 5.3. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

В 2021 году увеличилась кредиторская задолженность на 976 % и составила 16 391 тыс. рублей. Причиной увеличения кредиторской задолженности являются авансовые платежи от покупателей и начисленный НДС к уплате за 4 квартал 2020 года.

Валюта баланса по состоянию на 31.12.2021 увеличилась на 24 349 тыс. рублей и составила 135 708 тыс. рублей.

Нераспределенная прибыль организации на 31.12.2021 года составила 119 307 тыс. рублей. Решение о выплате дивидендов за 2021 год будет принято на собрании акционеров в апреле 2022 года. В 2021 году выплачены дивиденды за 2020 год в размере 40000 рублей на одну обыкновенную акцию, решение о выплате дивидендов принято на годовом общем собрании акционеров 24 апреля 2021 года.

Для системы внутренней отчетности и контроля в бухгалтерском учете выделены следующие сегменты:

1. Товары;
2. Продукция.

Основной оборот приходится на реализацию товаров и составляет 91 % от всей выручки.

Связанными сторонами в соответствии с ПБУ 11/2008 являются учредители организации – физические лица. Операций со связанными сторонами в 2021 году не было.

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы отсутствуют.

Бухгалтерская отчетность ЗАО «Торговый дом «РКМ» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Организация не планирует прекращения деятельности в течение не менее 12 месяцев, следующих после даты составления бухгалтерской отчетности.

В состав табличной части пояснений не включены таблицы, не имеющие операций и остатков на начало и конец отчетного периода.

Директор
ЗАО «Торговый дом «РКМ»

28.02.2022

Р.Е. Радченко