

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

ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ. ХОЗЯЙСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

1. ООО «РЭК» (далее Общество) 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 31.12.2021 составляет 1 000 000= (один миллион) рублей.

На 31 декабря 2021г. доля в размере 95% Уставного капитала Общества номинальной стоимостью 950 000= рублей принадлежала Бобылеву Михаилу Евгеньевичу, доля размером 5% процентов уставного капитала принадлежала Обществу. Участник Общества Маслякова Н.И. вышла из Общества в мае 2021 года.

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

Численность работающих на конец отчетного периода - 20 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 2021 году были такие организации, как ПАО "Россети Кубань", ПАО "Россети Северный Кавказ", АО «Энергомера», ПАО «Волгоградоблэлектро», ООО «РостЭнергоМонтаж», ООО «ЭнергоДонСтрой», ООО «ТКС», ООО «БНК», ООО «Ростехэнерго», ООО "Ультраформ Проект", ООО "Сети-Макс", ООО "Завод ЭЛПРО" 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 2021 году – 734 519 тыс. руб.,

в 2020 году - 720 922 тыс.руб,

в 2019 году - 631 156 тыс. рублей,

Таким образом, выручка от продаж в 2021 году увеличилась на 1,9% по отношению к 2020 году. За год получена чистая прибыль 30 009 тыс. руб., что на 28,8% меньше аналогичного показателя за 2020 год, но на 61,5% больше показателя за 2019 год. Снижение чистой прибыли в 2021 году относительно 2020 года обусловлено обострением конкуренции среди производителей электротехнического оборудования, значительным увеличением отпускных цен ОАО «МЭТЗ им.В.И.Козлова». Так, например, по некоторым номенклатурным позициям в течение года повышение цен происходило неоднократно, стоимость продукции увеличилась на 60-80% для дилеров к концу года относительно его начала, по некоторым тендерным сделкам ООО «РЭК» сохраняло стоимость товара для покупателей за счёт снижения своей рентабельности продаж.

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 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 2021 год составил 868,2 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).

III. ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В 2021 году ООО «РЭК» заключались договоры с покупателями с предоставлением рассрочки платежа за поставленную продукцию сроком до 90 дней. Текущая деятельность Общества осуществлялась с привлечением кредитных средств Юго-Западного банка ПАО СБЕРБАНК г.Ростов-на-Дону, кредитные средства возвращались кредитору в установленные сроки, уплата процентов по кредиту происходила своевременно.

В 2021 году ООО «РЭК» пользовалось овердрафтным кредитом и кредитом в виде возобновляемой кредитной линии. На 31.12.2021 и на дату составления отчётности между ООО «РЭК» и ПАО СБЕРБАНК действовали следующие договоры:

договор об открытии возобновляемой кредитной линии № 7М-1-3WD86PYT от 31.05.2021 (срок исполнения 04.06.2022),

договор об овердрафтном кредите № 7М-1-3XZRWK9D (срок 18.06.2021-12.02.2022), № 7М-1-591MW7WM (срок 16.02.2022-16.02.2023)

По состоянию на дату составления отчётности, 31.12.2021г задолженность перед банком отсутствовала.

IV О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

1. О состоянии расчётов с покупателями, имеющими просроченную задолженность на 31.12.2021г.

По должнику ГЭС КБР (инн 0716008628), имеющему на 31.12.2021 задолженность перед ООО «РЭК» в сумме 2 469 295,47 рублей, в марте 2022 подано исковое заявление в Арбитражный суд (дело № А53-9278/2022), которое принято к производству 29.03.2022, судебное заседание назначено на 26.04.2022, по состоянию на 31.12.2021 вышеуказанная сумма долга включена в формирование резерва по сомнительным долгам. Вероятность взыскания данного долга через суд на настоящий момент оцениваем примерно около 80%.

По должнику ООО " ЭнергоМосСнаб " (инн 7724826235), имеющему на 31.12.2021 задолженность перед ООО «РЭК» в сумме 202 140= рублей было подано исковое заявление в Арбитражный суд 29.11.2021, на настоящий момент есть решение суда (31.01.2022) в пользу ООО «РЭК», исполнительный лист передан для взыскания долга приставами. По состоянию на 31.12.2021 вышеуказанная сумма включена в формирование резерва по сомнительным долгам.

2. К событиям после отчётной даты Общество относит обострение внешнеполитической ситуации, повышение волатильности на финансовых и товарных рынках, введение рядом стран пакета санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние этой неопределённости на будущую деятельность Общества. В настоящее время ООО «РЭК» не имеет внешних обязательств в валюте, расчёты с основным поставщиком, ОАО «МЭТЗ им. В.И.Козлова» (Республика Беларусь), осуществляются в рублях, спрос на продукцию присутствует. Таким образом, хотя вышеуказанные неопределённости и могут повлиять на будущие дивидендные доходы участника, это не влияет на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

V. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Связанной стороной ООО "РЭК" на дату составления настоящей годовой бухгалтерской отчетности является 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 31.12.2021г. в бухгалтерском учете создан резерв по сомнительным долгам (РСД) по покупателям-должникам, которые с высокой вероятностью могут не погасить возникшую задолженность за поставленный товар, сумма РСД – 5,5 млн.руб. В случае признания

задолженности безнадежной, она будет списана за счет сформированного резерва. Учетной политикой ООО «РЭК» предусмотрено также создание резервов под обесценение товарно-материальных ценностей и создание резерва на оплату отпусков, которые формируются в бухгалтерском учете.

VII. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

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 (30%), Ставропольский край (10%), Краснодарский край и Адыгея (15%), Воронежская область (20%), Волгоградская область (10%), прочие регионы (15%)

VIII. ИНФОРМАЦИЯ О СОСТАВЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ И ДЕНЕЖНЫХ ЭКВИВАЛЕНТОВ.

По состоянию на 31.12.2021 года ООО «РЭК» остаток денежных средств на расчётных счетах ООО «РЭК» - 858тыс. руб. В «Отчёте о движении денежных средств» денежные потоки отражаются свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

IX. РАСКРЫТИЕ ПРОЧЕЙ ИНФОРМАЦИИ

Бухгалтерская отчетность ООО «РЭК» за 2021 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 2021 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 об остатках на забалансовых счетах Общества, тыс. руб.:

001 Арендованные основные средства (офисы и склады) – 2738,7

007 Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов – 2275,9

009 Обеспечения обязательств и платежей выданные – 14,4

014 (МЦ) Материальные ценности в эксплуатации – 1559,2

Директор ООО «РЭК»



Бобылев М.Е.