

**Пояснения  
К бухгалтерской отчетности  
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ  
«РК Груп» за 2021 год**

**Общие сведения:**

Официальное наименование: ООО «РК Групп»

Юридический (почтовый) адрес и местонахождение Общества: 142104, Московская область, г. Подольск, ул. Большая Серпуховская, д. 43, корпус 102.

Телефон + 7 495 580-57-97

ИНН/КПП 5036151531 / 503601001

Идентификационный код ОКПО 01423234

Код территории по ОКАТО 46460000000

Код группировки по ОКТМО 46760000001

Код группировки ОКГООУ 4210014

Код собственности (ОКФС) 16

Код организационно-правовой формы (ОКОПФ) 12300

Код отрасли по ОКВЭД 25.11, 25.50, 25.61, 25.62, 25.93, 25.94, 25.99, 46.73, 46.73.6, 46.74, 46.90, 47.19, 47.52.7, 82.92

Свидетельство о государственной регистрации от 29.07.2015г. Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 5 по Московской области. Присвоен ОГРН 1155074006405 29.07.2015г.

Свидетельство о постановке на учет Российской организации в налоговом органе по месту нахождения на территории РФ серия 50 №014465695 от 29.07.2015 г. в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №5 по Московской области (5036 Территориальный участок 5036 по г. Подольск Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 5 по Московской области).

Лицензируемых видов деятельности в 2021г. Общество не осуществляло.

Общество имеет обособленные подразделения.

Основными видами деятельности в соответствии с Уставом Организации являются:

- торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием;
- производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей;
- обработка металлических изделий механическая;
- производство изделий из проволоки, цепей и пружин;
- производство крепежных изделий;
- производство прочих готовых металлических изделий, не включенных в другие группировки;
- торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями.

В 2021г. Общество осуществляло производство строительных металлических конструкций и изделий.

**Среднесписочная численность. Фонд оплаты труда:**

Среднесписочная численность сотрудников – 96 человек. Общий фонд заработной платы 43 247 846,52 руб. НДФЛ -4 079 975,00 руб. Страховые взносы -8 502 724,12 руб.

**Учредитель:**

В Обществе три учредителя. Доля участия учредителей в уставном капитале составляет: Рудаков А.Е.45%, Родин М.Ю. 45%, Рудакова Е.И. 10%.

Уставной капитал Общества составляет 20 000,00 руб.

**Исполнительный орган:**

В соответствии с Уставом единоличным исполнительным органом Общества является: генеральный директор-Картамышев Сергей Владимирович на основании Протокола № 1 от 28.04.2018г. Вознаграждение генерального директора за 2021г. составило 2 161 734,97 руб.

**Ответственность за бухгалтерский учет и отчетность:**

Ответственность за организацию бухгалтерского учета в 2021г. нес главный бухгалтер Родюкова Н.А. на основании приказа №4 от 25.12.2017 г., с 15.11.2021 г. нес главный бухгалтер Ширшова Е.М. на основании приказа № 9 от 15.11.2021 г.

Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности в 2021г. нес главный бухгалтер Родюкова Н.А. на основании приказа №4 от 25.12.2017 г., с 15.11.2021 г. нес главный бухгалтер Ширшова Е.М. на основании приказа № 9 от 15.11.2021 г.

**Связанные стороны:**

В 2021г. не осуществлялись сделки с аффилированными и взаимозависимыми лицами.

**Непрерывность деятельности:**

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

**События после отчетной даты:**

Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты в соответствии с Приказом Минфина РФ от 25.11.1998 N 56н (ред. от 20.12.2007) «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98)» в 2019г. у Общества отсутствовали.

**Оценочные резервы:**

В 2021 г. Общество создало резерв по сомнительным долгам.

**Оценочные обязательства:**

В 2021г. Общество не создало резерв на оплату отпусков.

**Бухгалтерский учет:**

Бухгалтерский учет Общества ведется методом двойной записи с применением программы 1С:Предприятие 8.3 на основании учетной политики, утвержденной приказом № б/н от 30.12.2019 г. «О продлении действия учетной политики на 2020г.», исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете» и положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ.

**Основные принципы учетной политики:**

В бухгалтерском учете применяется метод начисления (Результаты операций признаются в бухгалтерском учете по факту их совершения независимо от того, когда

получены или выплачены денежные средства (их эквиваленты). Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений, т.е. по отгрузке товара и переходу права собственности.

В бухгалтерском учете применяется метод двойной записи. (Операции отражаются одновременно на взаимосвязанных балансовых счетах бухгалтерского учета (за исключением учета на за балансовые счета, по которым учет ведется по простой системе).

Объекты признаются в учете в том отчетном периоде, когда факты хозяйственной жизни привели к возникновению и (или) изменению активов, обязательств, доходов и (или) расходов, иных объектов бухгалтерского учета, независимо от того, поступили или выбыли средства (их эквиваленты) при расчетах, связанных с такими операциями (принцип допущения временной определенности фактов хозяйственной жизни).

Активы, обязательства, иные объекты бухгалтерского учета Организация учитывает в валюте РФ.

Общество признает существенной информацией ту информацию, пропуск или искажение которой влияет на то, какое экономическое решение принимают учредители учреждения (пользователи информации) на основании данных учета и (или) отчетности. Ошибка признается существенной, если из-за ее исправления показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

Общество применяет рабочий План счетов, утвержденный Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 N 94н

Отчетным годом в Обществе считается период с 1 января по 31 декабря включительно.

Бухгалтерская отчетность готовится в следующих объемах:

Бухгалтерский баланс;

Отчет о финансовых результатах;

Отчет об изменениях капитала;

Отчет о движении денежных средств;

Пояснительная записка.

Бухгалтерская отчетность Общества за отчетный период (месяц, квартал, год), составляется главным бухгалтером.

Бухгалтерскую отчетность представлять в срок до 30 марта года следующего за отчетным в государственные органы и учредителям.

В Обществе применяется компьютерная система учета на базе программы 1С:Предприятие 8.3.

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств проводится в сроки, рекомендованные действующим законодательством РФ.

Амортизация по всем ОС начисляется ежемесячно линейным способом.

Объекты стоимостью не более 40 000 руб. учитываются в составе МПЗ (материально-производственных запасов).

Сроки полезного использования объектов ОС определяются исходя норм Постановления Правительства РФ № 1 от 01.01.2002г.

Переоценка ОС не производится.

Амортизация начисляется линейным способом.

Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов.

Переоценка МПЗ не производится. Резерв под обесценение МПЗ не создается.

Товары, предназначенные для продажи, отражаются по покупной стоимости.

Резерв по сомнительным долгам по расчетам с другими лицами создается в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита).

### Бухгалтерская отчетность:

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Приказом МФ РФ от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» с учетом изменений, внесенных приказом Минфина от 19.04.2019 № 61н.

Официальным аудитором Общества является ООО «ИнтерАудит» ИНН 7733506513 ОГРН1037739880826, член СРО ААС ОРНЗ 11606064682 от 30 ноября 2016 г. Контроль качества аудиторских услуг подтвержден выпиской из протокола №18-19 заседания комиссии по контролю качества СРО АСС от 31.12.2019г.

### Бухгалтерский баланс

Наименование строки в бухгалтерском балансе	№ строки в бух. балансе	Данные бух. учета (ОСВ) (тыс. руб.)
Основные средства	1150	234 437
<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>234 471</b>
Запасы	1210	428 199
Налог на добавленную стоимость	1220	1 725
Дебиторская задолженность	1230	423 545
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	39 291
<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>892 760</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>1 127 232</b>
Уставный капитал	1310	20
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	88 409
<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>123 756</b>
Отложенные налоговые обязательства	1420	-
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>132 366</b>
Кредиторская задолженность	1520	840 801
<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>871 110</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>1 127 232</b>

### Отчет о финансовых результатах

Наименование строки в отчете о финансовых результатах	№ строки в отчете о фин. результатах	По данным бух. учета (ОСВ) (тыс. руб.)
Выручка	2110	1 390 676
Себестоимость продаж	2120	(745 829)
Валовая прибыль (убыток)	2100	644 847

Управленческие расходы	2220	(586 363)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	58 484
Проценты к получению	2 320	585
Прочие доходы	2340	161 624
Прочие расходы	2350	(142 381)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	71 080
Текущий налог на прибыль	2410	(17 181)
Чистая прибыль (убыток)	2400	53 885

**Расшифровка статей баланса:**  
**Стр. 1150 «Основные средства» (счета 01,02,08)**

	Сальдо на 31.12.2021г.
Счет 01 (руб.)	285 783 071,32
Счет 02.01 (руб.)	34 274 308,25
Счет 02.03 (руб.)	18 065 350,22
Счет 08.04 (руб.)	826 242,28
Счет 01.09 (руб.)	166 906,67
Остаточная стоимость (руб.)	234 436 516,80

Ко всем ОС применяется линейный способ начисления амортизации.

**Стр. 1210 «Запасы» (счета учета 10,41,44)**

Оборот по счету 10 «Материалы» составил 230 795 624,97 руб.

	Сальдо на 31.12.2021 г.
Счет 41 «Товары» (руб.)	5 942 381,45
Счет 43 «Готовая продукция» (руб.)	191 461 364,70
<b>В балансе (стр. 1210) тыс. руб.</b>	<b>428 199</b>

**Стр. 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» (счет учета 19)**

По счету 19 отражен НДС, начисленный но не принятый к вычету из бюджета в общем размере 1 725 тыс. руб.

**Стр. 1230 «Дебиторская задолженность» (счета учета 60.02,62.01,68,69, 76)**

Дебиторская задолженность в совокупности составила 423 545 тыс. руб. Дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности и невозможная к взысканию отсутствует.

**Стр. 1250 «Денежные средства» (счета учета 50,51):**

Операции с наличными денежными средствами в 2021г. отсутствовали.

Учет движения денежных средств на расчетных счетах велся на балансовом счете 51 «Расчетные счета».

Наименование банка	№ расчетного счета	Остаток на 31.12.2020г. по данным банковских выписок и бухгалтерского учета (в руб.)
ПАО СБЕРБАНК	40702810540000067296	2 470,71
ПАО "МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК", г. МОСКВА	40702810600490001026	1 323 402,37
ПАО «ПРОМСВЯЗЬБАНК»	40702810000000263057	17 734 500,95
ТКБ БАНК ПАО	40702810920210001042	14 897160,32
АКИБ "Образование" АО г. Москва	40702810920150000219	2 545,25
ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО), МОСКВА	40702810801080002045	5 097 915,51

**Стр. 1310 «Уставной капитал» (счет 80):**

Уставной капитал Общества составляет 20 000,00 руб. В 2021г. изменения размера уставного капитала не было.

**Стр. 1370 «Нераспределенная прибыль» (счет 84):**

В 2021г. получена нераспределенная прибыль на 31.12.2021г. составила 88 408 910,53 руб., что отражено по стр. 2400 отчета о финансовых результатах и по стр. 1370 бухгалтерского баланса.

По состоянию на 31.12.2021г. Чистые активы составили 125 575 тыс. руб., что больше уставного капитала.

**Стр. 1520 «Кредиторская задолженность» (счета учета 60.01,62.02, 68,69):**

Кредиторская задолженность в совокупности составила 840 801 тыс. руб. Кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности и невозможная к взысканию отсутствует.

**Расшифровка отчета о финансовых результатах**

Выручка от продажи товаров (за минусом НДС и акцизов) в 2021 году составила 1 390 676 тыс. руб. Данные по выручке от продаж (за минусом НДС и акцизов) переносились из регистров бухгалтерского учета (главной книги) в отчет о финансовых результатах. По сравнению с 2020г. выручка увеличилась на 479 430 тыс. руб. за счет привлечения новых покупателей.

Общая сумма себестоимости продаж за 2021 год по данным бухгалтерского учета и отчетности составила 745 829 тыс. руб. Себестоимость продаж по сравнению с 2020г. увеличилась на 78 880 тыс. руб. Рост себестоимости произошел за счет увеличения выручки от реализации.

Валовая прибыль составила 644 847 тыс. руб. и увеличилась на 400 550 тыс. руб. за счет увеличения выручки от реализации.

Управленческие расходы в 2021г. составили 586 363 тыс. руб. и увеличились на 361 000 тыс. руб. за счет увеличения выручки от реализации.

Прибыль от продаж в 2021г. составила 58 484 тыс. руб. и увеличилась на 39 550 тыс. руб. за счет увеличения выручки от реализации.

Проценты к получению в 2021г. составили 585тыс. руб. Проценты к уплате составили 7 232 тыс. руб.

Прочие доходы в 2021г. составили 161 624 тыс. руб. и увеличились на 151 476 тыс. руб. по сравнению с 2020г.

Прочие расходы в 2021г. составили 142 381 тыс. руб. и увеличились на 136 281 тыс. руб. по сравнению с 2020г.

Текущий налог на прибыль за 2021г. составил 12 004 тыс. руб. и увеличился на 10 724 тыс. руб. по сравнению с 2020г.

Чистая прибыль за 2021г. составила 53 885 тыс. руб. и увеличилась на 33 572 тыс. руб.

**Состав выручки (стр. 2110):**

Наименование товара	Выручка с НДС, руб.	НДС, руб.	Выручка без НДС, руб.
Перфорированный крепеж и шпилька	1 658 742 369,27	268 066 405,89	1 390 675 963,38
<b>Итого</b>	<b>1 658 742 369,27</b>	<b>268 066 405,89</b>	<b>1 390 675 963,38</b>

**Себестоимость продаж (стр. 2120):**

Наименование товара	Себестоимость, руб.
Перфорированный крепеж и шпилька	745 828 793,88
<b>Итого</b>	<b>745 828 793,88</b>

**Состав прочих доходов:**

Наименование прочего дохода	Сумма, руб.
Отчисления в оценочные резервы	19 003 993,94
Прочие внереализационные доходы (передача на факторинг)	111 414 451,22
Курсовые разницы	173 050,63
Прочие внереализационные доходы за минусом НДС	24 371 466,58
Реализация основных средств за минусом НДС	570 833,34
Прочие внереализационные доходы	6 090 021,75
<b>Итого</b>	<b>161 623 817,46</b>

**Стр.2320-** Проценты к получению - 585 тыс. руб.

**Стр. 2340** –Прочие доходы 161 624 тыс. руб.

**Состав прочих расходов:**

Наименование прочего расхода	Сумма, руб.
Расходы на услуги банков	1 326 765,25
Реализация основных средств за минусом НДС	139 411,74
Штрафы, пени и неустойки	76 434,08
Расходы на услуги банков	1 326 765,25
Прочие внереализационные расходы	941 446,53
Отчисления в оценочные резервы	26 641 217,28
Курсовые разницы	88 353,27
Расходы в виде суммы уступленного требования по договору факторинга	111 414 450,27
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	426 074,84
<b>Итого</b>	<b>142 380 918,51</b>

**Стр. 2350** – прочие расходы 142 381 тыс. руб.

### Расчеты с бюджетом:

Общество применяет общий режим налогообложения. Льготы по НДС и по налогу на прибыль не имеет. На балансе есть объекты недвижимости, начислен налог на имущество за 2021 год в размере 1 951 477,00 руб.

Общество является плательщиком НДС. Общая ставка НДС 20%.

В 2021г. НДС начислен в размере 300 774 941,00 руб. Принят к вычету бюджетом в размере 247 462 813,00 руб. НДС уплачен в размере 53 864 191,00 руб.

В 2021г. налог на прибыль начислен в размере 12 004 248,06 руб.

В 2021г. транспортный налог начислен в размере 181 480,00 руб.

В 2021г. земельный налог начислен в размере 334 384,00 руб.

Генеральный директор  
ООО «РК Групп»

Главный бухгалтер



С.В. Картамышев

Е.М. Ширшова