

Акционерное общество «РК ЭНЕРГОМАШ»
249406, Калужская область, г. Людиново, ул. К. Либкнехта, д.3, пом. 18
ОГРН 1194027006810, ИНН 4024016906, КПП 402401001

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2022 год

г. Людиново

04 марта 2023 г.

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах организации сформированы по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организации», в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

1. Информация об организации

Полное (сокращенное) наименование: Акционерное общество «РК ЭНЕРГОМАШ» (АО «РК ЭНЕРГОМАШ»)

Дата создания (регистрации в ЕГРЮЛ): 21.09.2020 г.

ИНН, КПП, ОГРН организации: 4024016906, 402401001, 1194027006810

Юридический (фактический) адрес: Российская Федерация, 249406, Калужская область, Людиновский р-н, г. Людиново, ул. К. Либкнехта, д.3, помещение 18.

Ф.И.О., должность руководителя: Демченко Денис Александрович, генеральный директор.

ИНН руководителя организации: 773210323938

Ф.И.О. главного бухгалтера: Матвиенко Валентина Ивановна

ИНН главного бухгалтера: 691604683203

Среднегодовая численность за отчетный период составила 18 человек. Численность сотрудников на конец отчетного периода – 21 человек.

Размер уставного капитала организации: 1 000 000 (Один миллион) рублей,

Количество акций: 1 000 (Тысяча) штук.

Основной вид деятельности: производство электроэнергии (код ОКВЭД) – 35.11.

Общество имеет один расчетный счет в Московском отделении БАНК ГПБ (АО): в российских рублях.

В отчетном периоде АО «РК Энергомаш» (далее по тексту – Общество) имело обособленное подразделение, зарегистрированное по адресу: Алтайский край, г. Барнаул, ул. Попова, д.11, оф.3,14, (поставлено налоговым органом на учет 11.10.2021 года, КПП 222345001)

Общество не имеет филиалов и представительств.

2. Сведения о связанных сторонах

В отчетном году Общество осуществляло хозяйственные операции со следующими связанными сторонами:

№ п/п	Наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание, в силу которого лицо признается связанным
1	Демченко Денис Александрович	РФ, генеральный директор	Лицо, осуществляющее полномочие единоличного исполнительного органа, основание: пп. а) п.4 ПБУ 11/2008, ст.4 Закона РСФСР от 22.03.1991 № 948-1 (ред. от 26.07.2006), п.п. 7 ч.2 ст.105.1 НК РФ
2	Общество с ограниченной ответственностью «КВАРЦ – Новые Технологии»	РФ, 121552, г. Москва, ул. Оршанская, д.5 (ИНН 7728781306)	П.п. 3 ч. 2 ст. 105.1 НК РФ

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация.

29.07.2021 между Обществом и ООО «КВАРЦ-Новые Технологии» был заключен договор займа на коммерческих условиях, сумма займа составила 3 500 000 руб. Сумма процентов по займу составила в 2022 году – 237 932 рублей 88 копеек. Займ погашен 28.07.2022г.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

3. Раскрытие применяемых способов ведения учета

3.2. Учет и оценка основных средств

К бухгалтерскому учету основные средства принимаются по первоначальной стоимости с учетом всех расходов по доведению основного средства до состояния, пригодного для использования.

Основным средством считается объект, предназначенный для использования в течении периода превышающего 12 месяцев и стоимости более 100 000 рублей. Основные средства стоимостью менее 100 000 рублей отражены в составе материально-производственных запасов.

Срок полезного использования объектов основных средств установлен Обществом. Амортизация начисляется линейным способом.

3.3. Учет материально-производственных запасов

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической цене приобретения. При выбытии материалов их оценка производится по методу средней себестоимости.

3.4. Доходы от обычных видов деятельности

Доходами от обычных видов деятельности является услуги по подготовке конструкторской документации.

3.5. Расходы от обычных видов деятельности

Общие расходы Общества за отчетный период, отраженные по стр.2120, 2220,2330 и 2350 «Отчета о финансовых результатах», составили 65 060 тысяч рублей, в том числе:

Себестоимость продаж – 52 879 тысяч рублей.

управленческие расходы – 11 330 тысяч рублей.

прочие расходы – 851 тысяч рублей.

Состав и структура расходов Общества (стр. 2120, 2220 Отчета о финансовых результатах):

№ п/п	Наименование показателя	За 2022 год		За 2021 год	
		Сумма, тыс.руб.	Доля, %	Сумма, тыс.руб.	Доля, %
1	Расходы на оплату труда	30 465	47,44	5053	72,03
2	Расходы на социальное страхование	8 363	13,02	1520	21,67
3	Аренда имущества (в т.ч. помещений)	441	0,68	131	1,87
4	Прочие	24 940	38,84	311	4,43
	ИТОГО	64 209		7015	

3.6. Учет депозитных вкладов

Депозитные вклады (кроме вкладов сроком «до 91 дня») признаются финансовые вложения и отображаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости, за исключением обращающихся на рынке ценных бумаг.

Для целей аналитического учета депозитные вклады, как и все финансовые вложения, подразделяются на долгосрочные и краткосрочные. Краткосрочные депозитные вклады в свою очередь подразделяются на вклады сроком «до 91 дня», «от 91 до 365 дней» считаются долгосрочными.

Депозитные вклады сроком «до 91 дня» считаются денежными эквивалентами и отражаются в бухгалтерской отчетности в составе денежных средств и денежных эквивалентов. В случае, если депозитным договором сроком «от 91 до 365 дней» предусмотрено досрочное расторжение договора, такие депозиты считаются денежными эквивалентами.

3.7. Резервы

Общество создает в бухгалтерской отчетности следующие резервы:

- резерв по сомнительной дебиторской задолженности;

Общество отражает в бухгалтерской отчетности дебиторскую задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам. Резерв образуется на основании данных инвентаризации расчетов по задолженности, признанной сомнительной с учетом данных анализа финансового состояния дебитора. При этом сомнительным долгом признается дебиторская задолженность, которая не погашена в сроки, установленные договором и не обеспечена соответствующими гарантиями, с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, а также не будет обеспечена гарантиями.

4. Раскрытие существенных показателей отчетности

4.1. Основные средства и незавершенные капитальные вложения

Наличие и движение основных средств отражено в Пояснениях 2.1, 2.3, 2.4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Наличие и движение объектов незавершенных капитальных вложений отражено в пояснениях 2.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2022 г. в составе незавершенных капитальных вложений объектов не числится.

4.2. Запасы

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов отражена в Пояснениях 4.1, 4.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.3. Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности отражена в Пояснении 5.1, 5.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Авансы выданные отражены по строке 1230 «Дебиторская задолженность» за минусом суммы НДС, подлежащей налоговому вычету.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности отражена в Пояснениях 5.3, 5.4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражена сумма авансов полученных за минусом суммы НДС, подлежащей уплате в бюджет, сумма НДС по полученным авансам отражена по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

4.4. Заемные средства

По состоянию на 31.12.2022 г непогашенный долгосрочный займ в сумме 3 000 000 рублей.

4.5. Налоги

За 2022 год сумма налога на добавленную стоимость к уплате в бюджет составила 8 082 тыс. руб.

Налогу на прибыль за 2022 год 312 тыс. руб.

4.6. Учет расчетов по налогу на прибыль

Разница между бухгалтерской и налоговой прибылью отчетного периода возникла в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

За 2022 год по данным бухгалтерского учета прибыль от финансово-хозяйственной деятельности составила – 2 805 тыс. руб., Прибыль по данным налогового учета 1563 тыс. руб. Разница в сумме 1 242 тыс. руб. возникла из-за части суммы убытков прошлых периодов уменьшающего налоговую базу в отчетном периоде.

5. Дополнительная информация.

События после отчетной даты, информация о которых подлежит включению в пояснительную записку к годовой бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

Акционерами в отчетном году и после отчетной даты не принимались решения о прекращении части деятельности организации, о прекращении деятельности при реорганизации организации в форме выделения из ее состава одного или нескольких юридических лиц.

Инвентаризация активов и обязательств проводилась перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету. Случаев допущения отступления от этих правил в отчетном периоде не было.

Иная информация, подлежащая включению в пояснительную записку к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, Уставом общества и иными внутренними документами не предусмотрена.

Генеральный директор  Демченко Д.А.

Главный бухгалтер



Матвиенко В.И.

04 марта 2023 год