

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «РКС-Энерго»
2022 год

Бухгалтерская отчетность сформирована из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» № 402 –ФЗ.

Годовая бухгалтерская отчетность включает полный комплект отчетности: Бухгалтерский баланс, Отчет о финансовых результатах, Отчет об изменениях капитала, Отчет о движении денежных средств, Отчет о целевом использовании полученных средств, Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «РКС-Энерго» зарегистрировано 22 марта 2012 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу ОГРН 1127847143313.

С 15.03.2021года Общество осуществляет свою деятельность по следующему адресу: 188640, Ленинградская область г. Всеволожск, ш. Дорога Жизни д. 4Б пом. 1, 2

Среднесписочная численность работников компании за 2022 год составила- 21 чел.

2. Основная деятельность

В отчетном периоде Общество осуществляло следующие основные виды деятельности:

- Производство прочих приборов, датчиков, аппаратуры и инструментов для измерения, контроля и испытаний
- Ремонт электронного и оптического оборудования
- Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения

3. Обособленные подразделения у Общества отсутствуют.

4. Информация о членах органов управления и контроля Общества

Структура органов управления Общества в соответствии с Уставом Общества и ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» включает в себя:

- единоличный исполнительный орган - генеральный директор.
- Общее собрание участников Общества

5. Совет директоров Общества

Отсутствует

6. Сведения о начислениях и выплатах вознаграждения членам Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31.12.2022 года

Ревизионная комиссия в 2022 г. не избиралась.

7. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет Общества ведется в соответствии с законодательством Российской Федерации, Учетной политикой Общества. Учетная политика Общества применяется последовательно, от одного отчетного года к другому.

7.1. Организация учетного процесса

Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности осуществляется Бухгалтерией Общества.

Общество осуществляет бухгалтерский учет с использованием программного продукта 1С:Предприятие по журнально-ордерной форме счетоводства.

7.2. Формы первичных документов и правила документооборота

Все совершаемые Обществом факты хозяйственной жизни оформляются оправдательными документами, составленными в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете. Эти документы служат первичными учетными документами, на основании которых ведется бухгалтерский учет и составляется бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества.

7.3. Инвентаризация

Проведение инвентаризации имущества и финансовых обязательств Общества и оформление ее результатов осуществляется в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина России от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация основных средств проводится 1 раз в год перед составлением годовой отчетности.

Инвентаризация проводится Обществом в целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год была проведена инвентаризация основных средств, товарно-материальных ценностей, расчетов с дебиторами и кредиторами и оценочных обязательств.

Результатами инвентаризаций подтверждено фактическое наличие имущества, МПЗ, денежных средств, дебиторской и кредиторской задолженности, оценочные обязательства.

7.4. Бухгалтерская отчетность и регистры бухгалтерского учета

Функциональной валютой бухгалтерской отчетности Общества является российский рубль. Бухгалтерская отчетность Общества составляется в тысячах рублей. Синтетический и аналитический бухгалтерский учет ведется в рублях и копейках.

Обществом не составляется промежуточная бухгалтерская отчетность в составе бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

7.5. Раскрытие информации о применяемых методах учетной политики

- порядок признания выручки организацией – метод начислений
- порядок признания коммерческих и управленческих расходов – признаются в полном объеме, относятся напрямую в себестоимость продукции того отчетного периода, в котором возникли
- способ списания расходов будущих периодов- в течении срока действия договора
- последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно, т.е. без пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за предыдущие периоды
- способы оценки материально-производственных запасов по их группам (видам)- по средней стоимости
- способы начисления амортизации по ОС- линейный

8. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

8.1. Переход на новые ФСБУ

8.1.1. ФСБУ 6/2020

Как субъект малого предпринимательства Общество применяет упрощенный метод ведения бухгалтерского учета. Переход на ФСБУ 6/2020 осуществляется перспективно (п. 51 ФСБУ 6/2020).

При перспективном способе перехода на ФСБУ 6/2020 организация применяет его положения:

- только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место с 01.01.2022 (после начала применения Стандарта);
- без корректировки сформированных ранее данных бухгалтерского учета;
- без пересчета сравнительных показателей отчетности прошлых лет и
- не производя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода.

Общество не проверяет основные средства на обесценение (п. 38 ФСБУ 6/2020).

8.1.2 ФСБУ 25/2018

Переход на ФСБУ 5/2018 осуществляется перспективно (п. 50 ФСБУ 25/2018).

ФСБУ 25/2018 применяется только к вновь заключенным договорам аренды по которым:

а) договором аренды предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

б) предмет аренды предполагается предоставлять в субаренду

По всем остальным договорам аренды, предмет аренды не признается в качестве права пользования активом и не признается обязательство по аренде (П.11 ФСБУ 25/2018).

Основные средства

Общество не имеет на своем балансе недвижимого, дорогостоящего, технологичного, с длительным сроком полезного использования имущества. Переоценка основных средств не проводится, в связи с нецелесообразностью.

Общество не имеет в собственности офисных и служебных помещений. Для осуществления деятельности заключены договоры аренды нежилых помещений.

Запасы

Основную долю запасов составляют материалы.

Сведения о запасах отражены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице (Форма 4.1)

Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности отражены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице. (Форма 5).

Уставный капитал

Уставный капитал Общества сформирован согласно требованиям действующего законодательства, его величина составляет 10 тыс. руб., что соответствует п. 3.1 Устава Общества.

Изменений уставного капитала в 2022 году не происходило.

Кредиты и займы

В отчетном периоде Общество привлекало в качестве источников финансирования кредиты и займы. Структура заемных средств представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в форме 5.3

Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности отражено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в форме 5

Оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков

Оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков в 2022 году создавались. По состоянию на 31.12.2022 года по строке 1540 «Оценочные обязательства» отражено 768 тыс. рублей.

Резерв по сомнительным долгам

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2022 года составил 2565 тыс. рублей.

10. Раскрытие информации по договорам строительного подряда

Договора строительного подряда не заключались.

11. Раскрытие информации по связанным сторонам

11.1. Аффилированные лица Общества

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %
1	Магомеднабиев Муслим Керимович	-	Учредитель	2013	51
2	Миколаец Николай Викторович	-	Учредитель	2013	29
3	Лисицинский Леонид Анатольевич	-	Учредитель	2013	10
4	Кузовков Вячеслав Михайлович	-	Учредитель	2013	10

11.2. Информация о сделках со связанными сторонами

№ п/п	Полное фирменное наименование (или фамилия, имя, отчество аффилированного лица)	Объем операций за 2022 год в денежном эквиваленте	Форма расчетов по договору / (сумма не погашенной задолженности на 31.12.2022, тыс. руб.)
1	Магомеднабиев Муслим Керимович	0	0
2	Миколаец Николай Викторович	0	0
3	Лисицинский Леонид Анатольевич	0	0
4	Кузовков Вячеслав Михайлович	0	0

Основание для выплаты: начисленные дивиденды.

Кроме того, генеральному директору Лисицинскому Л. А. была выплачена заработная плата в сумме 701 248,43 рублей.

12. Иная информация, подлежащая раскрытию

12.1. Информация о выданных и полученных обеспечениях и гарантиях.

В 2022 году Обществом не выдавались и не получались какие-либо обеспечения и обязательства.

12.2. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Общество не имеет незаконченных судебных разбирательств по состоянию на 31.12.2022г.

12.3. Информация о прекращенных операциях и непрерывность деятельности.

Общество не планирует существенного сокращения или прекращения деятельности в обозримом будущем.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

12.4. События после отчетной даты

Отсутствуют события после отчетной даты.

12.5. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

Дата 28.02.2023 года



Лисицинский Л.А.

Ирваль Л.А.