

**Пояснения  
К бухгалтерской отчетности  
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ  
«РК Групп» за 2022 год**

**Общие сведения:**

Официальное наименование: ООО «РК Груп»

Юридический (почтовый) адрес и местонахождение Общества: 142105, Московская область, Г.о. Подольск, г. Подольск, ул. Большая Серпуховская, д. 43, стр. 12, помещ. 11

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 2022г. Общество осуществляло производство строительных металлических конструкций и изделий.

**Среднесписочная численность. Фонд оплаты труда:**

Среднесписочная численность сотрудников – 132 человек. Общий фонд заработной платы 68 198 542,49 руб. НДФЛ -6 321 620,00 руб. Страховые взносы -13 440 318,64 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 № 3 от 24.03.2021г. Вознаграждение генерального директора за 2022г. составило 1 377 454,79 руб.

**Ответственность за бухгалтерский учет и отчетность:**

Ответственность за организацию бухгалтерского учета в 2022г. 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 2022г. нес главный бухгалтер Ширшова Е.М. на основании приказа № 9 от 15.11.2021 г.

**Связанные стороны:**

В 2022г. 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 2022г. у Общества отсутствовали.

**Оценочные резервы:**

В 2022 г. Общество создало резерв по сомнительным долгам.

**Оценочные обязательства:**

В 2022г. 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 31.12.2021 г. «О продлении действия учетной политики на 2022г.», 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 100 000 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 ААС от 31.12.2019г.

### Бухгалтерский баланс

| Наименование строки в бухгалтерском балансе  | № строки в бух. балансе | Данные бух. учета (ОСВ) (тыс. руб.) |
|----------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------|
| Основные средства                            | 1150                    | 384 855                             |
| Отложенные налоговые активы                  | 1180                    | 1 293                               |
| <b>Итого по разделу I</b>                    | <b>1100</b>             | <b>386 148</b>                      |
| Запасы                                       | 1210                    | 283 471                             |
| Налог на добавленную стоимость               | 1220                    | 46                                  |
| Дебиторская задолженность                    | 1230                    | 310 197                             |
| Денежные средства и денежные эквиваленты     | 1250                    | 282 218                             |
| Прочие оборотные активы                      | 1260                    | 373                                 |
| <b>Итого по разделу II</b>                   | <b>1200</b>             | <b>876 305</b>                      |
| <b>БАЛАНС</b>                                | <b>1600</b>             | <b>1 262 453</b>                    |
| Уставный капитал                             | 1310                    | 20                                  |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370                    | 241 511                             |
| <b>Итого по разделу III</b>                  | <b>1300</b>             | <b>276 858</b>                      |
| Отложенные налоговые обязательства           | 1420                    | 9586                                |
| <b>Итого по разделу IV</b>                   | <b>1400</b>             | <b>100 440</b>                      |
| Кредиторская задолженность                   | 1520                    | 856 475                             |
| <b>Итого по разделу V</b>                    | <b>1500</b>             | <b>885 155</b>                      |
| <b>БАЛАНС</b>                                | <b>1700</b>             | <b>1 262 453</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                                 | 1 597 466                              |
| Себестоимость продаж                                  | 2120                                 | (963 674)                              |

|                                     |      |           |
|-------------------------------------|------|-----------|
| Валовая прибыль (убыток)            | 2100 | 633 792   |
| Управленческие расходы              | 2220 | (420 236) |
| Прибыль (убыток) от продаж          | 2200 | 213 556   |
| Проценты к получению                | 2320 | 6 073     |
| Прочие доходы                       | 2340 | 25 371    |
| Прочие расходы                      | 2350 | (26 356)  |
| Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | 209 329   |
| Текущий налог на прибыль            | 2410 | (41 647)  |
| Чистая прибыль (убыток)             | 2400 | 167 678   |

**Расшифровка статей баланса:**  
**Стр. 1150 «Основные средства» (счета 01,02,07,08)**

|                             | <b>Сальдо на<br/>31.12.2022г.</b> |
|-----------------------------|-----------------------------------|
| Счет 01 (руб.)              | 332 791 535,30                    |
| Счет 02.01 (руб.)           | 89 794 013,17                     |
| Счет 02.03 (руб.)           | 8 471 980,16                      |
| Счет 08.04 (руб.)           | 110 860 044,18                    |
| Счет 07 (руб.)              | 39 469 003,36                     |
| Остаточная стоимость (руб.) | 384 854 589,51                    |

Ко всем ОС применяется линейный способ начисления амортизации.

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

Оборот по счету 10 «Материалы» составил 100 901 281,39 руб.

|                                        | <b>Сальдо на<br/>31.12.2022 г.</b> |
|----------------------------------------|------------------------------------|
| Счет 41 «Товары» (руб.)                | 808 102,92                         |
| Счет 43 «Готовая продукция» (руб.)     | 181 371 067,76                     |
| <b>В балансе (стр. 1210) тыс. руб.</b> | <b>283 471</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 46 тыс. руб.

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

Дебиторская задолженность в совокупности составила 310 197 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 2022г. отсутствовали.

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

| Наименование банка                           | № расчетного счета   | Остаток на 31.12.2022г.<br>по данным банковских<br>выписок и<br>бухгалтерского учета<br>(в руб.) |
|----------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПАО СБЕРБАНК                                 | 40702810540000067296 | 72 322,71                                                                                        |
| ПАО "МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК", г. МОСКВА   | 40702810600490001026 | 48 095,33                                                                                        |
| ПАО «ПРОМСВЯЗЬБАНК»                          | 40702810000000263057 | 274 668 239,07                                                                                   |
| ТКБ БАНК ПАО                                 | 40702810920210001042 | 5 249 997,53                                                                                     |
| АКИБ "Образование" АО г. Москва              | 40702810920150000219 | 2 545,25                                                                                         |
| ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО), МОСКВА | 40702810801080002045 | 195 078,69                                                                                       |
| АО «РАЙФФАЙЗЕНБАНК»                          | 40702810500000229720 | 1 752 112,08                                                                                     |

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

Уставной капитал Общества составляет 20 000,00 руб. В 2022г. изменения размера уставного капитала не было.

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

В 2022г. получена нераспределенная прибыль на 31.12.2022г. составила 241 511 201,22 руб., что отражено по стр. 2400 отчета о финансовых результатах и по стр. 1370 бухгалтерского баланса.

По состоянию на 31.12.2022г. чистые активы составили 276 858 тыс. руб., что больше уставного капитала.

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

Кредиторская задолженность в совокупности составила 856 475 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 2022 году составила 1 597 466 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 2021г. выручка увеличилась на 206 794 тыс. руб. за счет привлечения новых покупателей.

Общая сумма себестоимости продаж за 2022 год по данным бухгалтерского учета и отчетности составила 963 674 тыс. руб. Себестоимость продаж по сравнению с 2021г. увеличилась на 217 600 тыс. руб. Рост себестоимости произошел за счет увеличения выручки от реализации.

Валовая прибыль составила 633 792 тыс. руб. и уменьшилась на 10 806 тыс. руб.

Управленческие расходы в 2022г. составили 420 236 тыс. руб. и уменьшились на 166 015 тыс. руб.

Прибыль от продаж в 2022г. составила 213 556 тыс. руб. и увеличилась на 155 209 тыс. руб. за счет уменьшения управленческих расходов.

Проценты к получению в 2022г. составили 6 073 тыс. руб. Проценты к уплате составили 9 315 тыс. руб.

Прочие доходы в 2022г. составили 25 371 тыс. руб. и уменьшились на 119 111 тыс. руб. по сравнению с 2021г.

Прочие расходы в 2022г. составили 26 356 тыс. руб. и уменьшились на 98 745 тыс. руб. по сравнению с 2021г.

Текущий налог на прибыль за 2022г. составил 39 929 тыс. руб. и увеличился на 27 925 тыс. руб. по сравнению с 2021г.

Чистая прибыль за 2022г. составила 167 678 тыс. руб. и увеличилась на 113 792 тыс. руб.

#### Состав выручки (стр. 2110):

| Наименование товара              | Выручка с НДС, руб.     | НДС, руб.             | Выручка без НДС, руб.   |
|----------------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
| Перфорированный крепеж и шпилька | 1 907 320 209,77        | 309 853 933,46        | 1 597 466 276,31        |
| <b>Итого</b>                     | <b>1 907 320 209,77</b> | <b>309 853 933,46</b> | <b>1 597 466 276,31</b> |

#### Себестоимость продаж (стр. 2120):

| Наименование товара              | Себестоимость, руб.   |
|----------------------------------|-----------------------|
| Перфорированный крепеж и шпилька | 963 674 422,23        |
| <b>Итого</b>                     | <b>963 674 422,23</b> |

#### Состав прочих доходов:

| Наименование прочего дохода                                                             | Сумма, руб.          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| Отчисления в оценочные резервы                                                          | 3 866 747,84         |
| Прочие операционные доходы за минусом НДС                                               | 9 970 398,58         |
| Курсовые разницы                                                                        | 3 143 858,35         |
| Исправительные записи по операциям прошлых лет за минусом НДС(корректировка реализации) | 1 366 582,56         |
| Списание задолженности                                                                  | 6 907 076,83         |
| Прочие внереализационные доходы                                                         | 116 692,00           |
| <b>Итого</b>                                                                            | <b>25 371 356,16</b> |

Стр.2320- Проценты к получению – 6 073 тыс. руб.

Стр. 2340 –Прочие доходы 25 371 тыс. руб.

#### Состав прочих расходов:

| Наименование прочего расхода                                              | Сумма, руб.          |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| Расходы на услуги банков                                                  | 1 237 308,10         |
| Исправительные записи по операциям прошлых лет (корректировка реализации) | 1 036 172,22         |
| Списание задолженности                                                    | 233 049,91           |
| Прочие внереализационные расходы                                          | 6 984 380,93         |
| Отчисления в оценочные резервы                                            | 2 607 823,59         |
| Курсовые разницы                                                          | 14 257 342,02        |
| <b>Итого</b>                                                              | <b>26 356 076,77</b> |

Стр. 2350 – прочие расходы 26 356 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 2022 год в размере 1 851 346,00 руб.

Общество является плательщиком НДС. Общая ставка НДС 20%.

В 2022г. НДС начислен в размере 341 925 738,00 руб. Принят к вычету бюджетом в размере 223 429 651,00 руб. НДС уплачен в размере 118 496 087,00 руб.

В 2022г. налог на прибыль начислен в размере 39 928 614,06 руб.

В 2022г. транспортный налог начислен в размере 298 848,00 руб.

В 2022г. земельный налог начислен в размере 334 384,00 руб.

Генеральный директор  
ООО «РК Групп»

С.В. Картамышев

Главный бухгалтер

Е.М. Ширшова

