

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2022 ГОД

ООО «РегионКомплект»

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «РегионКомплект» зарегистрировано ИФНС по г. Архангельску 27.03.2017 г.

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ о создании юридического лица, дата внесения записи: 27.03.2017 г.

ОГРН:1172901004055

ИНН/КПП: /2901284263/290101001

ОКПО: 12571015

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, нематериальных активов, которые оценены по остаточной стоимости, а так же активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости, и оценочных обязательств.

Бухгалтерская отчетность ООО "РегионКомплект" подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

Уставный капитал Общества составляет: 80 000,00 (восемьдесят тысяч) руб.

Основной вид деятельности: Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов (ОКВЭД 45.31.1).

Участниками (акционерами) Общества являются:

Верюжский Павел Владимирович доля в УК 50 %.

Стеганцев Юрий Александрович доля в УК 25%

Посохин Роман Александрович доля в УК 25%

Конечным бенефициаром является: (владеет долей более 25%) Верюжский Павел Владимирович

2 Основные положения учетной политики

Учетная политика на 2022 год утверждена приказом директора от 31.12.2021 г.

(ВЫДЕРЖКИ ИЗ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ)

Выручка признается в бухгалтерском учете организации при одновременном выполнении всех условий, приведенных в п. 12 ПБУ 9/99, а именно:

1. Организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным образом;
2. Сумма выручки может быть определена;
3. Имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, т.е. в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
4. Право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
5. Расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

- порядок признания коммерческих и управленческих расходов;

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.08 "Управленческие расходы", в полной сумме.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

- учет товаров, готовой продукции;

Товары учитываются по стоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением.

Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу, включаются в стоимость товаров (п. 11 ФСБУ 5/2019).

Организация не создает резерв под снижение стоимости товаров.

Для оценки товаров при их передаче на продажу или иные цели используется один способ ко всем товарам: по средней (п. 36 ФСБУ 5/2019).

Учет товаров в розничной торговле осуществляется по стоимости приобретения (п. 20 ФСБУ 5/2019).

Готовая продукция оценивается по фактической себестоимости.

- учет сырья и материалов;

Сырье и материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. Единица бухгалтерского учета материально-производственных запасов может быть номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней. (п. 36 ФСБУ 5/2019)

Тара и тарные материалы учитываются по фактической себестоимости.

- стоимостный лимит признания активов объектами ОС;

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей (пункт 5 ФСБУ 6/2020).

Переоценка основных средств не производится (пункт 15 ФСБУ 6/2020).

- способ начисления амортизационных отчислений;

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств (п.35 ФСБУ 6/2020).

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя (п. 9 ФСБУ 6/2020).

- резервы по сомнительным долгам;

Организация формирует резерв по сомнительным долгам. С этой целью на последнее число каждого месяца организацией проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом.

По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

- порядок определения величины оценочных обязательств;

Величина оценочного обязательства определяется организацией на основе имеющихся фактов хозяйственной жизни организации, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств. (п. 17 ПБУ 8/2010)

Величина оценочного обязательства определяется путем выбора из интервала значений и вероятность каждого значения в интервале равновелика, то в качестве такой величины принимается среднее арифметическое из наименьшего значения интервала.

3. Перспективы развития Общества.

В 2023 году ООО «РегионКомплект» не предполагает смены основной сферы деятельности и прекращения деятельности.

В 2023 году планируется увеличение объемов продаж и производства готовой продукции производства.

5. Перечень крупных сделок, совершенных в 2022 году.

Сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками, а также иных сделок, на совершение которых в соответствии с уставом общества распространяется порядок одобрения крупных сделок, в отчетном году не совершалось.

6. Расшифровка отдельных показателей отчетности

Доходы организации за 2022 год составляют 886 147 тыс. руб.

Состав дебиторской и кредиторской задолженности организации приведен в Приложении №5 к данной пояснительной записке «Расшифровка задолженности Общества по состоянию на 01 Января 2023 г».

7. Анализ финансово-хозяйственной деятельности общества

Выручка от реализации товаров (работ, услуг) за 2022 г. составила 886 147 тыс. руб., по сравнению с прошлым годом увеличилась на 3 547 тыс. руб.

Себестоимость проданных товаров (работ, услуг) за 2022 г. составила 712 543 тыс. руб., по сравнению с прошлым годом снизилась на 33 545 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022г. валюта баланса составила 318 840 тыс. руб., по сравнению с прошлым годом снизилось на 19 931 тыс. руб. Снижение валюты баланса произошло вследствие уменьшения запасов, прочих оборотных активов.

Нематериальные активы по состоянию на 31.12.2022 г. составляют 308 тыс. рублей.

На банковских счетах общества по состоянию на 31.12.2022 г. 946 тыс. рублей, что соответствует выпискам банка. В кассе предприятия 915 тыс. рублей.

Коэффициент текущей ликвидности на 31.12.2021 г. составляет **3.7**

Коэффициент обеспеченности СОК имеет значение **0,36**

Стоимость чистых активов составляет 146 673 тыс. руб. и превышает величину уставного капитала на 81 593 тыс. руб.

8. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

В 2022 году чрезвычайные факты хозяйственной деятельности не выявлено

9. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты не было.

10. Информация о государственной помощи

Государственную помощь ООО «РегионКомплект» в 2022 году не получало

11. Информация о выданных/полученных обеспечений обязательств

Выданных обеспечений: не выдавались

Полученные обеспечения: не получали

Банковские гарантии: не получали

12. Информация о связанных сторонах и сделок с ними.

Связанными сторонами являются:

Общество с ограниченной ответственностью "Регион-лес"

ИП Верюжский Павел Владимирович

В 2022 году проведены сделки со связанными сторонами:

1. ООО «Регион-лес» - договор процентного займа № RL-RK от 16.11.2022г на сумму 80 000 000,00 руб.

2. ИП Верюжский Павел Владимирович – договор беспроцентного займа № 6/2022 ОТ 08.09.22 на сумму 9 000 000,00 руб.

Итого на сумму 89 000 000,00 руб.

Директор ООО «РегионКомплект» _____  /Ю.А.Стеганцев/