

## Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности ООО "РИМ-инжиниринг" за 2022 год

### 1. Общие сведения

Полное фирменное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "РИМ-инжиниринг".

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: ООО"РИМ-инжиниринг".

Адрес (место нахождения) юридического лица: 644046, г. Омск, ул. Ипподромная, дом 2, офис 104.

Сведения об образовании юридического лица:

ООО"РИМ-инжиниринг"(далее – Общество) зарегистрировано 16.12.2009 г., основной государственный регистрационный номер 1095543039679, свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о государственной регистрации юридического лица серия 55 № 003356972 выдано ИФНС России по Кировскому административному округу г.Омска 16.12.2009 г.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 5507215203.

Код причины постановки на учет (КПП): 550601001.

Дочерних обществ, филиалов организация не имеет.

Общество включено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства.

Среднесписочная численность работников на 31.12.2022г. составила 8 чел.

Уставный капитал Общества составляет 110000(Сто десять тысяч) рублей 00 коп.

Структура уставного капитала на 31.12.2022 г.:

Наименование	Ед.изм.	Всего	Доля в уставном капитале
Уставный капитал, всего	тыс.руб.	110	100%
в том числе:			
Ниязова Дина Маратовна	тыс.руб.	110	100%

Органами управления Общества являются:

- Единственный участник Общества;

- Директор (единоличный исполнительный орган).

В 2022 году на основании Решения единственного участника общества от 28.04.2021г. полномочия исполнительного органа исполнял Майоров Сергей Владимирович.

В 2022году основной вид деятельности общества -торговля оптовая неспециализированная(ОКВЭД 46.90).

Общество ведет деятельность на территории Российской Федерации.

### 2. Общая информация об организации и принципах ведения бухгалтерского учета, основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011г. №402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

В 2022 году бухгалтерский и налоговый учет в Обществе осуществлялся в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденным приказом Минфина РФ от 31.10.200г. № 94н. Бухгалтерский учет велся в

автоматизированной форме с применением журнально-ордерной технологии обработки учетной информации. При обработке учетной информации применяется компьютерная техника и программные продукты «1С:Бухгалтерия».

Учетная политика, утвержденная приказом Общества от 31.12.2021 года № 4/УП, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

### ***Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства***

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

### ***Основные средства***

В составе основных средств отражены объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые как в основной, так и вспомогательной деятельности для управленческих нужд Общества и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Амортизация основных средств, производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.

Амортизация не начисляется по земельным участкам; полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса; находящимся на консервации.

Приобретенные основные средства Общества объекты с первоначальной стоимостью не более 100 тыс.руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Объекты, стоимостью не более 100 тыс. рублей за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Переоценка основных средств не проводится.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

### ***Незавершенные капитальные вложения***

Учет долгосрочных инвестиций ведется по фактическим расходам в целом по строительству и по отдельным объектам (зданию, сооружению и др.), входящим в него.

В бухгалтерском учете затраты по строительству объектов группируются по технологической структуре расходов, определяемой сметной документацией.

### ***Материально-производственные запасы***

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы, принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, стоимостью не более 100 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

#### ***Признание доходов***

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации товаров (продукции, работ, услуг) признается по методу начисления.

#### ***Признание расходов***

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (п.6 ПБУ 10/99).

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Управленческие расходы учитываются на счете 44 "Расходы на продажу". Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 "Расходы на продажу" в дебет счета 90 "Продажи".

Остальные расходы относятся к прочим расходам.

#### ***Инвентаризация имущества и обязательств***

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них устанавливаются учетной политикой предприятия, приказом директора.

Хозяйственные операции в бухгалтерском учете оформляются типовыми первичными документами, которые утверждены законодательством, а также формами, разработанными самостоятельно.

### **3. Анализ и оценка структуры баланса и динамика прибыли**

Структура баланса характеризуется следующими показателями:

<b>Наименование показателя</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,004	0,24
Коэффициент покрытия или текущей ликвидности	10,68	3,78
Соотношение собственных и заемных средств (коэффициент)	9,72	2,79
Коэффициент автономии (финансовой зависимости)	0,91	0,74
Коэффициент маневренности собственного капитала	0,996	0,996
Рентабельность, %	16,0	13,99
Чистые активы (тыс. руб.)	228190	183935

#### ***Коэффициент абсолютной ликвидности:***

$(КФВ + ДС) : КО$ , где

**КФВ** – краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 бухгалтерского баланса)

ДС – денежные средства (строка 1250 бухгалтерского баланса)

КО – величина краткосрочных обязательств (строка 1500 бухгалтерского баланса)

***Коэффициент покрытия (текущей ликвидности):***

ОА : КО, где

ОА – сумма оборотных активов (строка 1200 бухгалтерского баланса)

КО – величина краткосрочных обязательств (строка 1500 бухгалтерского баланса)

***Соотношение собственных и заемных средств:***

СК : КЗ, где

СК – собственный капитал (строка 1300 бухгалтерского баланса)

КЗ – сумма долгосрочных (строка 1400 бухгалтерского баланса) и краткосрочных обязательств (строка 1500 бухгалтерского баланса)

***Коэффициент автономии (финансовой зависимости):***

СК : А где

СК – собственный капитал (строка 1300 бухгалтерского баланса)

А – сумма актива баланса (строка 1600 бухгалтерского баланса)

***Коэффициент маневренности собственного капитала:***

(СК – ВНА) : СК, где

СК – собственный капитал (строка 1300 бухгалтерского баланса)

ВНА – сумма внеоборотных активов (строка 1100 бухгалтерского баланса)

***Рентабельность продаж, %:***

(ЧП : (В+Пр.Д)) x 100, где

ЧП – чистая прибыль (строка 2400 отчета о финансовых результатах)

В – выручка от продаж (строка 2110 отчета о финансовых результатах)

Пр.Д – прочие доходы (строка 2320+строка 2340 отчета о финансовых результатах)

Рентабельность продаж рассчитана как отношение чистой прибыли (строка 2400 отчета о финансовых результатах) к выручке от продаж (строка 2110 отчета о финансовых результатах) плюс прочие доходы (строка 2320+строка 2340 отчета о финансовых результатах).

***Чистые активы***

Чистые активы рассчитаны в соответствии с Порядком определения стоимости чистых активов, утвержденным Приказом Минфина России от 28.08.2014 № 84н "Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов" (зарегистрировано в Минюсте России 14.10.2014 N 34299). На 31.12.2022 г. показатель чистых активов составил – 228190 т.р., на 31.12.2021 г. – 183935 т.р., на 31.12.2020 г. – 165629 т.р.

**4. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса*****Внеоборотные активы (статья 1110 баланса):***

Таблица 1 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Внеоборотные активы (стр.1100), всего:	820	677	909
в том числе: Основные средства	820	677	909

***Запасы (статья 1210 баланса):***

Таблица 2 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Запасы (стр.1210), всего:	132700	122973	135577
в том числе, Материалы:			
10.01. Сырье и материалы	11232	18262	24090
10.02. Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали	1698	11035	5271
10.07Материалы, переданные в переработку на сторону	2151	4873	2107
10.10 Специальная оснастка и специальная одежда на складе	-	137	-
10.11 Специальная оснастка в эксплуатации	50	-	-
Товары			
41.01. Товары на складах	99294	84297	95814
Готовая продукция			
43. Готовая продукция	17515	3924	7029
Полуфабрикаты собственного производства			
21. Полуфабрикаты собственного производства	187	4	621
ТЗР			
44.01. ТЗР	573	441	645

***Краткосрочная дебиторская задолженность (статья 1230 баланса):***

Таблица 3 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Дебиторская задолженность (стр.1230), всего:	85662	110571	72523
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)	443	56070	35082
Расчеты с покупателями и заказчиками	24640	48846	12432
Займы выданные (беспроцентные)	58230	-	15000
Прочая	2349	5655	10009

**Денежные средства (статья 1250 баланса):**

Таблица 4 (тыс. руб.)

Наименование Банка и № счета	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Касса организации	-	-	-
Расчетные счета			
40702810945000002930 ОО № 8634 ПАО СБЕРБАНК	-	196	26
40702810684000542301 СФ ПАО Промсвязьбанк	6	14881	349
40702810904003006265 СФ ПАО Промсвязьбанк	70	20	42
40702810704000042778 СФ ПАО Промсвязьбанк	13	566	263
40702810523050009994СФ АО АЛЬФА-БАНК	2	-	263
ВСЕГО	91	15663	680

**Прочие оборотные активы (статья 1260 баланса):**

Таблица 5 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Прочие оборотные активы (стр.1260), всего:	32405	69	38
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные по договорам на приобретение <i>запасов</i> )	32355	-	-
Расходы будущих периодов	50	69	38

**Заемные средства (статьи 1410 и 1510 баланса):**

Таблица 6 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Долгосрочные заемные средства (стр.1410)	-	-	-
Краткосрочные заемные средства (стр.1510)	-	9947	2000
Заемные средства – итого	-	9947	2000

**Кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса):**

Таблица 7 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Кредиторская задолженность (стр.1520), всего:	23485	56066	42125
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5083	1736	7530
Расчеты по авансам полученным	17303	45557	32273
Задолженность по налогам и обязательным платежам	1061	8682	2245
Прочая задолженность	38	91	77

## 5. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

### **Доходы:**

Доходы по обычным видам деятельности (стр.2110 отчета) – 668665 тыс.руб.

Проценты к получению (стр.2320) – 473 тыс.руб.

Прочие доходы (стр.2340) – 12 тыс.руб.

### **Расходы:**

Себестоимость продаж (стр.2120) – 499663 тыс. руб.

Коммерческие расходы (2210) – 34754 тыс. руб.

Прочие расходы (стр.2350) – 844 тыс. руб.

**Чистая прибыль (убыток)** (стр.2400) – 107094 тыс.руб.

## 6. Операции со связанными сторонами

Список связанных сторон Общества по состоянию на 31.12.2022 г.:

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
1	Майоров Сергей Владимирович	Единственный участник общества до 06.08.2022	100
1	Ниязова Дина Маратовна	Единственный участник общества после 06.08.2022	100

Финансовые операции со связанными сторонами в 2022 году:

тыс.руб.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Майоров С.В.						
- расчеты по оплате труда (70)	-	15	473	458	-	-
- расчеты по дивидендам (75)	-	-	66000	66000	-	-

В 2022 году произведена выплата участнику дивидендов из чистой прибыли Общества за 2021 год.

## 7. Оценочные обязательства, условные активы и обязательства

Условных фактов хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты финансовой отчетности, Общество не имеет. Сумма резерва по сомнительным долгам в 2022 году составила – 2466 тыс.руб.

## 8. События после отчетной даты

Отсутствуют.

## 9. Прочие сведения

Неразрешенные на отчетную дату судебные дела отсутствуют.

Неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет отсутствуют.

Выданные до отчетной даты поручительства в пользу третьих лиц отсутствуют.

Не имели места крупные сделки.

Не имела места государственная помощь.

Не имела места продажа или прекращение какого-либо направления деятельности организации.

Событий, обуславливающих значительные сомнения в способности общества продолжать непрерывно исполнять свои обязательства в течение, как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным годом, не установлено.

Директор



Майоров С.В.

30.03.2023 г.