

ООО «Ростовская Электротехническая Компания» (ООО «РЭК»)
 инн 6164289777

**ПОЯСНЕНИЯ
 К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 ГОД**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ. ХОЗЯЙСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

1. ООО «РЭК» (далее Общество) осуществляет хозяйственную деятельность с июля 2009 года. Основной целью создания общества является осуществление коммерческой деятельности для извлечения прибыли. Его учредителем является физическое лицо.

Уставный капитал общества на 31.12.2022 составляет 1 000 000= (Один миллион) рублей.

На 31 декабря 2022г. доля в размере 100% Уставного капитала Общества номинальной стоимостью 1 000 000= рублей принадлежала Бобылеву Михаилу Евгеньевичу.

Основной вид деятельности ООО «РЭК» - оптовая торговля электротехническим оборудованием.

Численность работающих на конец отчетного периода - 20 человек.

ООО «РЭК» относится к категории субъектов малого предпринимательства согласно критериям, определенными Федеральным законом № 209-ФЗ от 24.07.07 и Постановлением Правительства РФ от 04.04.2016 № 265. По критериям, установленным законодательством на 01.01.2022 ООО «РЭК» не подпадало под обязательный аудит бухгалтерской отчетности.

В 2022 году руководство Обществом в период с 01.01.2022 по 30.11.2022 осуществлялось Бобылевым М.Е. С 01.12.2022г. по настоящее время директором является Бобылев Н.М.

2. Текущая деятельность осуществляется на рынке электротехнической продукции.

ООО «РЭК» является официальным представителем ОАО «МЭТЗ им.В.И.Козлова» (Республика Беларусь). Значительная доля реализованных Обществом товаров (трансформаторов) в 2022 году принадлежит вышеуказанному производителю.

Среди основных покупателей ООО «РЭК» в 2022 году были такие организации, как ПАО "Россети Кубань", ПАО "Россети Северный Кавказ", АО «Энергомера», ООО «РостЭнергоМонтаж», ООО «ЭнергоДонСтрой», ООО «ТКС», ООО «БНК», ООО «Ростехэнерго», ООО "Ультраформ Проект", ООО "Сети-Макс", ООО "Завод ЭЛПРО" и многие другие.

Для расширения рынков сбыта товаров ООО «РЭК» действуют обособленные структурные подразделения ООО «РЭК» в г.Краснодар, г.Волгоград, есть склад в г.Ставрополь и в г.Воронеж.

3. По данным «Отчета о финансовых результатах» выручка от продажи товаров и услуг:

В 2022 году – 1 133 614 тыс. руб.

В 2021 году – 734 519 тыс. руб.,

в 2020 году - 720 922 тыс.руб

Таким образом, выручка от продаж в 2022 году увеличилась на 54,3% по отношению к 2021 году. За год получена чистая прибыль 45 636 тыс. руб., что на 52,07% больше аналогичного показателя за 2021 год. Увеличение объёмов реализации и финансовых показателей обусловлено поставками электрооборудования для нужд ПАО «Россети». Также на изменение показателей в сторону увеличения повлияли инфляционные процессы в экономике, повышение цен основного производителя продукции, поставляемой ООО «РЭК».

II ОСОБЕННОСТИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

1. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Учетная политика предприятия разработана в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. № 402-ФЗ и другими нормативными документами. Бухгалтерский учет ведется с применением правил двойной записи и системы счетов, предусмотренной рабочим планом счетов. Применяется автоматизированная форма бухгалтерского учета на основе программы «1С: Бухгалтерия 8.3».

2. Выручка для целей учета и налогообложения определяется по мере отгрузки.

3. В отчетном периоде Общество осуществляло списание себестоимости товарно-материальных ценностей по способу фактической себестоимости.

4. Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Срок полезного использования устанавливается на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства России от 1 января 2002 г. N 1 (в редакции действующих изменений). При этом для объектов каждой группы выбирается минимально возможный срок.

Общество применяет лимит стоимости основных средств для их учета в составе материально-производственных запасов (МПЗ) в бухгалтерском учете в сумме 40 000 руб.

В налоговом учете под основными средствами понимается имущество, используемое в качестве средств труда для производства и реализации товаров (работ, услуг) или для управления организацией. Первоначальная стоимость амортизируемого имущества должна быть более 100 000 руб. (п. 1 статьи 257 Налогового кодекса РФ) и срок полезного использования более 12 месяцев. Товарно-материальные ценности, стоимость которых равна 100 000 руб. и менее, относятся к имуществу, которое не является амортизируемым и списывается в составе материальных расходов(п. 1 ст. 256, подп. 3 п. 1 ст. 254 НК РФ).

5. В соответствии со ст.2 Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденного приказом МФ РФ № 114н от 19.11.2002, учитывая, что ООО «РЭК» в 2022 году относилось к субъектам малого и среднего предпринимательства и не подлежало обязательному аудиту, ПБУ 18/02 Обществом не применялось.

6. С 2021 года ООО «РЭК» руководствуется в учёте нормами ФСБУ 5/2019 «Запасы», переход осуществляется перспективно. Стоимость запасов отражена в балансе по фактической стоимости по строке 1210 «Запасы» раздела II «Оборотные активы» за минусом резерва под обесценение запасов.

7. Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» с 2022 года с учетом преференций для организаций, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. (основание: пункт 2 приказа Минфина от 17.09.2020 № 204н, пункт 3 ФСБУ 6/2020, пункт 4 ФСБУ 26/2020). Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 перспективно.

III. ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В 2022 году ООО «РЭК» заключались договоры с покупателями с предоставлением рассрочки платежа за поставленную продукцию сроком до 90 дней. В первом полугодии 2022 года текущая деятельность Общества осуществлялась с привлечением кредитных средств Юго-Западного банка ПАО СБЕРБАНК г.Ростов-на-Дону, кредитные средства возвращались кредитору в

установленные сроки, уплата процентов по кредиту происходила своевременно.

В 2022 году ООО «РЭК» пользовалось овердрафтным кредитом и кредитом в виде возобновляемой кредитной линии. На 31.12.2022 и на дату составления отчётности задолженность перед банком отсутствует. В тоже время некоторые сделки с поставщиками в 2022 году заключались на условиях отсрочки платежа, соответственно, у ООО «РЭК» была возможность размещать денежные средства на депозитах.

IV. ИНФОРМАЦИЯ О СОСТАВЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ И ДЕНЕЖНЫХ ЭКВИВАЛЕНТОВ

По состоянию на 31.12.2022 года ООО «РЭК» были размещены краткосрочные депозиты в банке на сумму 58,6 млн. руб. Согласно учётной политике ООО «РЭК» и действующему законодательству данный вид депозита является высоколиквидным и отнесён к денежным эквивалентам, сумма отражена в составе строки 1250 бухгалтерского баланса, а также в «Отчёте о движении денежных средств» по строке 4500.

Депозиты, открытые на 31.12.2022г были полностью погашены 25.01.2023г.

В «Отчёте о движении денежных средств» денежные потоки отражаются свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

V. О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

К событиям после отчётной даты Общество относит обострение внешнеполитической ситуации, повышение волатильности на финансовых и товарных рынках, введение рядом стран пакета санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние этой неопределённости на будущую деятельность Общества. В настоящее время ООО «РЭК» не имеет внешних обязательств в валюте, расчёты с основным поставщиком, ОАО «МЭТЗ им. В.И.Козлова» (Республика Беларусь) осуществляются в рублях, спрос на продукцию присутствует. Таким образом, хотя вышеуказанные неопределённости и могут повлиять на будущие дивидендные доходы участника, это не влияет на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

VI. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Связанной стороной ООО "РЭК" на дату составления настоящей годовой бухгалтерской отчетности является Бобылев Н.М.

VII. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОЦЕНОЧНЫХ РЕЗЕРВАХ

ООО «РЭК» согласно учётной политике и действующему законодательству создает резервы в бухгалтерском учете с целью более объективного отражения состояния активов организации и финансового результата. По состоянию на 31.12.2022г. в бухгалтерском учете создан резерв по сомнительным долгам (РСД) по покупателям-должникам, которые с высокой вероятностью могут не погасить возникшую задолженность за поставленный товар, сумма РСД – 14,9 млн.руб. В случае признания задолженности безнадежной, она будет списана за счет сформированного резерва. Учетной политикой ООО «РЭК» предусмотрено также создание резервов под обесценение товарно-материальных ценностей и создание резерва на оплату отпусков, которые формируются в бухгалтерском учете.

VIII. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Информация по сегментам раскрывается Обществом в соответствии с ПБУ 12/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 № 143н.

Основные операции Общества сосредоточены в одном сегменте – оптовая торговля электрооборудованием, обеспечивающем более 90% выручки.

Общество ведёт деятельность в разных регионах РФ, основная выручка от торговой деятельности приходится на следующие регионы: Ростовская область (20%) , Ставропольский край (10%), Краснодарский край и Адыгея (15%), Воронежская область (30%), Волгоградская область (10%), прочие регионы (15%)

IX. РАСКРЫТИЕ ПРОЧЕЙ ИНФОРМАЦИИ

Бухгалтерская отчетность ООО «РЭК» за 2022 год подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Общество способно реализовать свои активы и погасить свои обязательства в ходе нормальной деятельности в обозримом будущем. У ООО «РЭК» отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

В 2022 году ООО «РЭК» государственной помощи, субсидий не получало.

Руководством ООО «РЭК» разработана политика внутреннего контроля, политика управления рисками, которые направлены на своевременное выявление и обеспечение превентивных мероприятий по минимизации рисков (контрольных процедур) с целью снижения вероятности финансовых и иных потерь, влияющих на достижение целей ООО «РЭК». В то же время имеют место политические и экономические факторы, оказывающие влияние на ООО «РЭК», в отношении которых Общество не может гарантировать, что мероприятия, направленные на преодоление возможных негативных ситуаций, смогут привести к исправлению ситуации, поскольку данные факторы риска находятся вне контроля Общества.

Информация об остатках на забалансовых счетах Общества, тыс. руб.:

001 Арендованные основные средства (офисы и склады) – 2675,2
 002 Товарно-материальные ценности, принятые на хранение – 658,3
 007 Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов – 2275,9
 009 Обеспечения обязательств и платежей выданные – 26151,5
 014 (МЦ) Материальные ценности в эксплуатации – 1705,5

Директор ООО «РЭК»

Бобылев Н.М.