

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 г.

Акционерное общество «РК ИНТЕГРАТОР»

1. Основные сведения об организации.

Полное наименование	Акционерное общество «РК ИНТЕГРАТОР»
Сокращенное наименование	АО «РКИ»
Юридический адрес	295011, Республика Крым, город Симферополь, улица Жуковского, дом 25, офис 205
Фактический адрес	295011, Республика Крым, город Симферополь, улица Жуковского, дом 25, офис 205
ИНН/КПП	7729529797/910201001
Основной вид деятельности	46.71 Оптовая торговля нефтепродуктами
ОГРН	1057747626254
ОКПО	77549274
Дата регистрации	29.07.2005г.
Генеральный директор	Сапронюк Дмитрий Викторович
Размер уставного капитала	500 000,00 Оплачено полностью денежными средствами
Количество акций	Обществом размещено 5 000 штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 100 руб. каждая.
Структура управления	Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор
Сумма уплаченных налогов в бюджет в 2021 году (НДС, НДФЛ, налог на прибыль, земельный налог, имущество, платежи в фонды)	12 898 039 рублей
Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности за 2022 г. составил	5 489 тыс.руб
Базовая прибыль (убыток) на акцию	1 081,4 руб.
Среднесписочная численность за 2022 год	4 человека
Реестродержатель Общества	АО «НЕЗАВИСИМАЯ РЕГИСТРАТОРСКАЯ КОМПАНИЯ»

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с действующими в РФ правилами ведения бухгалтерского учета и формирования отчетности.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2022 году не возникало.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2022 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.

2.1. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с действующими в РФ правилами ведения бухгалтерского учета и формирования отчетности и Учетной политикой, утвержденной Приказом от 30 декабря 2019 г. № 1/УП.

2.2. Методологические аспекты учетной политики

Учет основных средств

В связи с введением с 1.01.2022 г. ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина от 17.09.2020 г. № 204н, организация не пересчитывает сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2022 года, а единовременно корректирует балансовую стоимость основных средств на конец 2021 года в том числе и по активам, которые числились в учете как основные средства, но после ввода ФСБУ 6/2020 таковыми не являются.

Выбор способа отражения последствий изменения учетной политики ретроспективно, с единовременной корректировкой балансовой стоимости основных средств на конец периода, предшествующего отчетному

Учет материально-производственных запасов

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Под фактической себестоимостью понимается стоимость приобретения товаров. Затраты по доставке товаров, производимые до момента их передачи в продажу включаются в себестоимость товаров. Транспортные расходы, не включенные в себестоимость товара, учитываются в составе расходов на продажу.

При выбытии оценка МПЗ производится по средней себестоимости.

Учет затрат на производство и реализацию

В бухгалтерском учете затраты отражаются на счете 44 «Коммерческие расходы».

Расходы, отраженные по дебету счета 44 «Расходы на продажу», признаются полностью в отчетном периоде расходами по обычным видам деятельности и списываются в дебет счета 90 субсчет 7 «Расходы на продажу».

Учет доходов и расходов

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от реализации товаров, выполнения работ, оказания услуг и отражается на счете 90 субсчете 1 «Выручка».

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) для целей бухгалтерского учета определяется в момент отгрузки товаров и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме.

Коммерческие расходы ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме.

Учет обязательств по кредитам и займам.

Затраты по полученным займам отражаются в составе прочих расходов .

3. Раскрытие существенных показателей.

3.1. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств по группам приведена в разделе 2 «Основные средства» настоящих пояснений.

3.2. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений отражены займы, выданные ООО "АИВНАФТА" на общую сумму 31 565 тыс. руб.

Отраженная в составе финансовых вложений задолженность является просроченной, проценты по ней в текущем периоде не начислялись.

Резерв под обесценение финансовых вложений Обществом не создавался.

3.3. Запасы

Информация о балансовой стоимости запасов, сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конце отчетного периода и движение запасов за отчетный период по видам (группам), представлена в Таблице 4.1. табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 г.

Материально-производственные запасы в залог не передавались.

Резерв под обесценение товарно-материальных ценностей не создавался.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов числятся на сумму 403 364 тыс. руб.

3.4. Дебиторская и кредиторская задолженности

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженностей приведена в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» настоящих пояснений.

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31 декабря 2022 г. не создавался.

3.5. Информация о кредитах и займах

Займодавец ООО "ДСК", резидент РФ

Договор №260917/Z от 26.09.2017

Срок возврата - 31.12.2023 г.

Сумма займа по договору 500 000 тыс. руб.

Цель : пополнение оборотных средств

Проценты: ключевая ставка, установленная Банком России + 2%

В 2022 году начислено процентов в сумме 22 547 тыс. руб.

В течение 2022 года гашения по займу не осуществлялось, на 31.12.2022 г. задолженность по данному договору составила - 179 100 тыс. руб.

Займодавец ООО «Алгоритм.Топливный Сервис», резидент РФ

Договор № 301101/18атс от 30.11.2018 года

Срок возврата – не позднее 03 декабря 2023 г.

Сумма договора -100 000 тыс. руб.

Цель – пополнение оборотных средств

Проценты: ключевая ставка, установленная Банком России + 2,5%

Начислено процентов в сумме 1 574 тыс. руб.

В течение 2022 года гашения по займу не осуществлялось, на 31.12.2022 г. задолженность по данному договору составила - 12 000 тыс. руб.

Займодавец ООО «ИнвестНефтеТрейд», резидент РФ

Договор № 148-ПЗ/22 ОТ 29.09.2022 года

Срок возврата – не позднее 03 декабря 2023 г.

Сумма договора -200 000 тыс. руб.

Цель – пополнение оборотных средств

Проценты: ключевая ставка, установленная Банком России + 2,1%

Начислено процентов в сумме 413 тыс. руб.

В течение 2022 года гашения по займу не осуществлялось, на 31.12.2022 г. задолженность по данному договору составила – 200 000 тыс. руб.

3.6. Информация о движении денежных средств

Остаток денежных средств на 31.12.2022 г. по данным строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса составляет 9731 тыс. руб., что соответствует данным строки 4500 «Остаток денежных средств на конец отчетного периода» Отчета о движении денежных средств.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражен НДС.

Проценты по коммерческому кредиту, полученные от покупателей, отражены в составе строки 4111 «Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг».

4. Основные показатели деятельности АО «РКИ».

Структура выручки, включая НДС:

Номенклатурные группы	Тыс. руб.	
	За 2022 год	За 2021 год
Налив светлый	7 821 659	8 431 072
Проценты по коммерческому кредиту	25 984	36 712
Общий объем выручки	7 821 659	8 431 072

100 % доходной части в 2022 году является выручка от реализации нефтепродуктов (налив).

Структура себестоимости продаж:

Номенклатурные группы	Тыс. руб.	
	За 2022 год	За 2021 год
Налив светлый	6 243 261	6 950 792
Итого	6 293 261	6 950 792

Структура прочих доходов:

Прочие доходы	Тыс. руб.	
	За 2022 год	За 2021 год
% за предост./получ. депозита	272	638
Претензии начисленные	6 251	25 016
По договору уступки права требования	575	8 569
Проценты по займам предоставленным	1156	33 091
Проценты по коммерческому кредиту		
Списание дебиторской и кредиторской задолженности		207
Прочие доходы	438	183
Итого -	8 692	67 703

Структура прочих расходов:

Прочие расходы	Тыс. руб.	
	За 2022 год	За 2021 год
% за предост./получ. займа	24 534	14 861
Неустойки по договорам	159 707	16 961
Корректировка прош. периодов		1 000
складские списания (ест. убыль при хранении, сливе, отпуске, возмещение стоимости по судебному постановлению)		15 498
Проценты по коммерческому кредиту	4 730	45 467
складские списания (непринимаемые для НО))		7 653
Списание дебиторской и кредиторской задолженности	38 304	21 969
Прочие расходы	8505	3 508
Итого	235 780	126 917

5. Расчеты по налогу на прибыль.

Учет налога на прибыль ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002г. № 114н.

В 2022 году Общество уплачивало налог на прибыль по ставке 20%.

(тыс. руб.)			
№ п/п	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1.	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(1 407)	(1 948)
2.	Постоянный налоговый расход (доход)	(141)	(2 394)
2.1	Постоянный налоговый доход		
2.2	Постоянный налоговый расход	(141)	(2 394)
3.	Налог на прибыль в том числе:	(1 545)	(4 334)
3.1.	Текущий налог на прибыль**	(1 545)	(4 333)
3.2.	Отложенный налог на прибыль	0	(1)

6. Изменение вступительных остатков бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год

В целях сопоставимости показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год, данные за 2021 год приведены в сопоставимый вид, по причине изменения учетной политики в связи с введением в действие ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Предприятие не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному периоду. Проводится единовременная корректировка балансовой стоимости на конец периода, предшествующего отчетному году, в соответствии с переходными положениями. Изменение вступительных остатков бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год приведено в таблице

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	184	(24)	160
Отложенные налоговые активы	1180	27	5	31
Итого по разделу I	1100	560	(19)	541
БАЛАНС	1600	906 592	(19)	906 573
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	14 113	(19)	14 094
Итого по разделу III	1300	14 638	(19)	14 619
БАЛАНС	1700	906 592	(19)	906 573

7. Связанные стороны

В соответствии с выпиской из реестра акционеров по состоянию на 31.12.2022 г. единственным бенефициарным владельцем является физическое лицо – Платонов Михаил Сергеевич (100% акций).

В состав управленческого персонала входит генеральный директор. Краткосрочные выплаты произведенные в отчетном году управленческому персоналу:

за 2022 год - заработная плата за выполнение трудовых обязанностей – 1343 тыс. руб. НДФЛ начисленный за 2022 г. составляет 175 тыс. руб., взносы в страховые фонды составляют 335 тыс. руб.;

за 2021 год - заработная плата за выполнение трудовых обязанностей – 1365 тыс. руб., НДФЛ начисленный за 2021 г. составляет 178 тыс. руб., взносы в страховые фонды составляют 341 тыс. руб.;

Долгосрочные вознаграждения трудовыми договорами не предусмотрены.

Операций с контрагентами, являющиеся связанными по отношению к Обществу, в 2022 году не осуществлялось.

8. Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Общества.

Под информацией по прекращаемой деятельности понимается информация, раскрывающая часть деятельности Общества (такую как операционный или географический сегмент, его часть либо совокупность сегментов) по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности и в соответствии с принятым организацией решением подлежит прекращению (п.4 ПБУ 16/2).

Решение о прекращении части деятельности и реорганизации в 2022 году уполномоченным органом Общества не принималось.

9. События после отчетной даты.

За период после 31 декабря 2022 года до даты подписания годовой бухгалтерской отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности общества, отсутствуют (за исключением рисков указанных в п. 10).

10. Риски.

Страновые риски, связанные со странами и отдельными географическими территориями регистрации и (или) деятельности организации — отсутствуют;

Клиентские риски, связанные с деятельностью организации — отсутствуют;

Операционные риски, связанные с конкретными продуктами, услугами, каналами поставок организации — отсутствуют.

С начала российской военной операции на Украине в 2022 г., которая дала толчок к росту нефтяных цен турбулентность на одном из самых важных в мире сырьевых рынков далека от завершения.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий Общество не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение.

В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

Генеральный директор

АО «РКИ» _____



Д.В.Сапронюк