

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год
общества с ограниченной ответственностью «Регион-Инструмент»

1. Сведения об Обществе

1.1. Полное наименование: ООО «Регион-Инструмент».

1.2. Юридический адрес: 160012, Вологодская обл., г.о. Вологда, г. Вологда, ул. Элеваторная, оф. 8

1.3. Дата государственной регистрации:

ООО «Регион-инструмент» создано в соответствии с протоколом № 1 от 27 сентября 2007 года, зарегистрировано инспекцией Федеральной налоговой службы России № 11 по Вологодской области, основной государственный регистрационный номер 1073525014980. Свидетельство о государственной регистрации серия 35 № 001374262. Обществу присвоен ИНН 3525192227 КПП 352501001, о чем 03 октября 2007 года МИФНС России № 11 по Вологодской области выдано свидетельство серии 35 № 001371341.

Общество имеет свидетельство о членстве в СРО №ДОС07-06/Н-258 от 19.06.2018 г.

1.4. Среднесписочная численность работников за 2020 год – 378 человек, за 2021 г. – 448 человек

1.5. Уставный капитал Общества составляет 500.000,00 руб.

Единственным учредителем и бенефициаром общества является Антонов Сергей Владимирович –доля 100%

1.6.Общество подлежит обязательному аудиту, так как подпадает под критерии, установленные Федеральным законом № 307-ФЗ от 30.12.2008 г. «Об аудиторской деятельности».

2. Основные элементы учетной политики предприятия

Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций», утвержденным приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. № 106н, Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению, утвержденным приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н, приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета.

2.1.1. Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется главным бухгалтером.

2.1.2. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.1.3. Имущество, стоимость которого не превышает 100 000 руб., относится к материально- производственным запасам, учитывается на счете 10 «Материалы» и списывается в бухучете на расходы одновременно после ввода в эксплуатацию.

2.1.4. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.1.5. При списании оценка материалов и товаров производится по средней стоимости.

2.1.6. Общество создает резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей.

2.1.7. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

2.1.8. Общество ведет налоговый учет с использованием данных бухгалтерского учета и налоговых регистров программы 1С версия 8.2

Бухгалтерская отчетность организации сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные ФСБУ 6/2020 «Основные средства», и стоимостью до 100 000,00 рублей отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе запасов.

Затраты на ремонт основных средств, включаются в затраты отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы.

Переоценка основных средств не производилась.

Приобретение и заготовление материалов отражается на счете 10 «Материалы» с оценкой по фактической себестоимости.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов.

Порядок бухгалтерского учета расходов, формирования финансового результата определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.05.1999 № 33н, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н.

Для целей формирования финансового результата деятельности от обычных видов деятельности определяется себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, которая формируется на базе расходов по обычным видам деятельности.

При этом расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п. 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы признаются в отчете о финансовых результатах с учетом связи между произведенными расходами и поступлениями (соответствие доходов и расходов).

Управленческие расходы в качестве условно-постоянных списываются в дебет счета 90 "Продажи" и признаются в полном объеме в расходах периода и не включаются в себестоимость готовой продукции.

Списание расходов будущих периодов производится равномерно в течение периода, к которому эти расходы относятся (п. 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

3. Основные виды деятельности общества:

3.1 46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием

Дополнительные виды деятельности:

51.52 Оптовая торговля металлами и металлическими рудами

41.20 - строительство зданий и сооружений

51.54 – оптовая торговля скобяными изд, ручным инструментом.

3.2 . Свою деятельность Общество осуществляет на основании Устава от 03.07.2009 года

3.3. Для осуществления Уставных видов деятельности Обществу Союзом профессиональных строителей выдано «Свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ №0330.02-2011-3525192227-С-153 от 24.12.2012 года », связанных со строительством капитальных строений

3.4. Руководителем общества является:

- с 11.10.2018 г. Мазитов Владимир Вадимович. Назначен Решением единственного участника от 10.10.2018 г., продление полномочий Решением единственного участника от 29.09.2023 г.

4. Финансово-хозяйственная деятельность фирмы

4.1. Основные экономические показатели деятельности Общества.

Показатель	2021 (тыс.руб.)	2022 (тыс.руб.)	Изменения
Выручка без НДС	1.305.073	1.337.950	+32.877
Себестоимость	1.283.377	1.259.280	-24.097
Прибыль (убыток) от продаж	4.573	32.248	+27.675
Чистая прибыль (убыток)	56.163	17.564	-38.599
Сумма Дт задолженности	476.170	718.756	+242.586
Сумма Кт задолженности	1.697.631	3.646.847	+1.949.216

4.2. Прочие доходы состоят из:

Проценты к получению 23.725.627,01 руб.

Прочие доходы – от продажи основных средств 3.450.000,00 руб.

Прочие доходы- курсовые разницы 19.485.303,67 руб.

Прочие доходы- возмещение страхования строительных рисков 2.136.368,15 руб.

Прочие доходы – штрафы, пени, неустойки, страховые выплаты 2.767.605,21 руб.

4.3. Прочие расходы состоят из:

Лизинговых платежей- 979.895,63 руб.

Курсовые разницы – 15.877.059,38 руб.

Процентов по кредитам и займам – 9.537.335,22 руб.

Расходы по услугам банка – 6.786.099,40 руб.

Прочие расходы- санкции и прочее 12.583.627,24 руб.

Расходы не принимаемые для налогообложения 9.985.322,26

4.4. Сведения о приобретенных и выбывших основных средствах

В 2022 г. выбыли основные средства:

- Фольксваген Поло К 869 УУ/35

- Станция водопонижения PT150 D155 квт

- Автомобиль Mercedes-Benz GLA 200

-NISSAN TERRANO гос.номер К452ХР 38

Обществом в 2021 г. заключены договора лизинга с суммой платежей в будущих периодах:

- КМУ 732407 895 с суммой платежей 7.849.558,79

Новых договоров лизинга в 2022 г. не заключалось.

Амортизация по имеющимся на балансе основным средствам начислялась линейным способом.

Консервация основных средств не производилась.

4.5. Финансовые вложения.

Информация о движении составе финансовых вложений представлена в следующей таблице.

Показатель	Остаток на начало	Выбыло	Поступило	Остаток на конец
Долгосрочные				
Займы	49.500	15.400		34.100
Краткосрочные				
Займы	115.159	333.403	260004	41.760
Депозиты в кредитных организациях		5.399.765	5.501.830	102.065

В соответствии с учетной политикой вложения в виде депозитов в кредитных организациях учитываются в составе финансовых вложений независимо от срока обращения.

Сумма начисленных процентов к получению составила за 2021 г. – 14.630 тыс. руб., за 2022 г. – 23.726 тыс. руб.

При проверке финансовых вложений признаки обесценения выявлены не были, поэтому резерв под обесценение не создавался.

4.6. Кредиты и займы.

4.5.1. В 2021 году остаток задолженности по кредитам на 31.12.2021 года составляет 44.937 тыс. руб.

задолженность физическим лицам по полученным займам на 31.12.2021 – 44.871 тыс. руб.

задолженность перед организациями – 66 тыс. руб.

В 2021 году выплачено процентов по кредитам и займам 3.042 тыс. руб.

В 2022 году остаток задолженности по кредитам на 31.12.2022 года составляет 60 089 тыс. руб.

задолженность физическим лицам по полученным займам на 31.12.2022 – 34.884 тыс. руб.

задолженность перед организациями – 25.205 тыс. руб.

В 2022 году выплачено процентов по кредитам и займам 9.537 тыс. руб.

Просроченная задолженность по кредитам и займам у организации отсутствует.

4.7. Расчеты с заказчиками и поставщиками

4.7.1. Расчеты с заказчиками осуществляются по выписанным счетам, счетам-фактурам, УПД. На выполненные работы оформляются акты выполненных работ, на строительные работы оформляются формы

- КС-3 "Справка о стоимости выполненных работ и затрат",
- КС-2 "Акт приемки выполненных работ",

Дебиторская задолженность за 2021 г. – 476.170 тыс.руб., на 31.12.2022 г. – 718.756 тыс.руб. Более подробная информация раскрыта в пояснениях к бухгалтерскому балансу за номером 5.1.

4.7.2. В отчетном периоде заказчики в основном рассчитывались путем перечисления денежных средств на расчетный счет организации.

4.7.3. Основные должники: АО «Полюс Красноярск» – 9.145,00 тыс.руб., ООО «Спорос» - 20.763,00 тыс.руб., ООО «РУБИКОН» – 46.227,00 тыс.руб., АО «Группа «Илим» - 8.172,00 тыс.руб.

4.7.4. Кредиторская задолженность за 2021 г. – 1.697.631,00 тыс.руб. Более подробная информация раскрыта в пояснениях к бухгалтерскому балансу за номером 5.3.

4.7.5. Основные должники: ООО «Компания МТО» - 117.210,00 тыс. руб., ООО «ГД «Электротехмонтаж» – 100.013 тыс. руб., АО «Группа «Илим» - 2.306.652,00 тыс.руб.

4.7.6 Просроченная и иная сомнительная дебиторская задолженность на отчетную дату отсутствует, поэтому у организации нет необходимости в создании резерва по сомнительным долгам.

4.7.7 Задолженность по налогам и сборам и оплате труда носит текущий характер.

4.8 Информация об оценочных резервах и оценочных обязательствах

Перед составлением бухгалтерской отчетности в 2021 и 2022 г. общество проводило оценку активов на обесценение, в том числе оценке подвергались основные средства, капитальные вложения, финансовые вложения, запасы. При для материальных объектов этом при инвентаризации оценивались физическое состояние и сохранность , кроме того оценивалось состояние цен данных объектов на рынке.

В ходе проверки на обесценение были выявлены признаки обесценения активов не были выявлены., в связи с чем резервы под обесценение стоимости активов в том числе основных средств, запасов и финансовых вложений 2021 и 2022 г. г. не создавался.

По состоянию на 31.12.2022 г. Обществом было признано оценочное обязательство по неиспользованным отпускам. Совокупная оценка величины резерва на оплату отпусков произведена исходя из количества дней, накопленных на отчетную дату неиспользованных отпусков сотрудниками, средней заработной платы за период, а также отчислений во внебюджетные фонды. В результате примененного подхода, на 31.12.2022 г. начислено оценочное обязательством 50.639 тыс. руб. рублей.

4.9 Капитал

В результате перехода на новые стандарты в бухгалтерский учет организации одновременно были внесены изменения, отраженные в межотчетный период между 2021 г. и 2022 г., что привело к расхождению между данными бухгалтерского баланса на 31.12.2021 г. в бухгалтерской отчетности за 2021 г. и данным бухгалтерского баланса на 31.12.2021 г. в настоящей бухгалтерской отчетности за 2022 г. Совокупное влияние изменений, связанных с переходом на новые федеральные стандарты бухгалтерского учета привело к тождественному увеличению стоимости основных средств по строке 1150 Бухгалтерского баланса» и по строке 1370 Бухгалтерского баланса Нераспределенной прибыли на сумму 3.157 тыс. руб. в результате восстановления амортизации по результатам пересмотра сроков полезного использования.

5. Социальные показатели

Показатель	2021 год	2022 год	Изменения
Среднесписочная численность, чел.	448	793	+70
Затраты на оплату труда, тыс. руб.	242.024	739.703	+497.679
Затраты на оплату труда управленческого персонала, тыс. руб.	6.755	17.645	+10.890
Сумма начисленных страховых взносов, руб.	36.012	106.191	+70.179

6. Информации о потреблении электроэнергии и экологической деятельности.

Затраты на электроэнергию в 2021 год – 272,9 тыс. руб., за 2022 – 253,0 тыс.руб.

Организация осуществляет природоохранную деятельность в соответствии с требованиями законодательства.

7. Анализ финансового состояния организации.

Для оценки финансового состояния производится расчет финансовых показателей и рейтинговой оценки на основании данных бухгалтерской (финансовой) отчетности организации за 2022 г.

№ п/п	Наименование	Нормативное значение	2022 г.	2021 г.
1	К автономии	$\geq 0,5$	0,063	0,123
2	К соот-я заемных и собственных средств	≤ 1	14,865	7,104
3	К маневренности	$\geq 0,3$	0,558	0,451
4	К обеспеченности запасов СОС	$\geq 0,6 - 0,8$	0,047	0,091
5	К абсолютной ликвидности	$\geq 0,2$	0,040	0,086
6	К промежуточного покрытия	$\geq 1,0$	0,233	0,369
7	К общего покрытия	≥ 2	1,045	1,082
8	К общей платежеспособности	≥ 2	1,067	1,141
9	К обеспеченности СОС	$\geq 0,10$	0,036	0,060
10	К интенсив.оборота авансируемого капитала	$\geq 2,5$	0,443	0,721

11	К менеджмента	$\geq 0,44$	0,024	0,004
12	К прибыльности	$\geq 0,20$	0,105	0,512
	Рейтинговая оценка	>1	0,3286	0,7984

8. Операции по сегментам и прекращаемой деятельности

Решение о реорганизации в 2021 и в 2022 году до даты подписания бухгалтерской отчетности не принималось.

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности предполагается, что организация будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

9. События после отчетной даты

По результатам финансового года Общество получило прибыль. На момент составления годовой бухгалтерской отчетности годовое общее собрание участников проведено не было. Соответственно не было принято решение о распределении чистой прибыли на дивиденды и резервный капитал.

Существенные события, произошедшие в период после окончания отчетного периода (после 31 декабря 2022 г.) до момента завершения подготовки годовой отчетности, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность отсутствуют.

10. Информация об участии в судебных разбирательствах

В течение 2021-2022 г. организация принимала участие в ряде судебных разбирательств. При этом судебных разбирательств, результаты которых могут оказать существенное влияние на хозяйственную деятельность общества, имущественное положение и финансовые результаты ее деятельности и потому подлежащих раскрытию в пояснениях к бухгалтерской отчетности в данном периоде не было. Подробная информация о судебных разбирательствах в которых организация принимала участие представлена на официальных ресурсах судебной системы РФ в сети интернет www.arbitr.ru

11. Условные факты хозяйственной деятельности и информация об оценочных значениях

Условные активы и обязательства на отчетную дату отсутствуют.

13. Информация о связанных сторонах:

Наименование организации	Связанные лица	Деятельность	Оборот за год тыс. рублей	Сальдо на конец периода в тыс. рублей
Антонов Сергей Владимирович	Учредитель	Поступление займов	3.934,00	Задолженность 8.622,00
Антонов Сергей Владимирович	Учредитель	Выдача займов	0,00	Задолженность 0,00

ООО «ВСПК» ИНН 3525405796	Общий учредитель	Производство металлоконструкций	379.319,00	Дебиторская задолженность 16.231,00
---------------------------------	---------------------	------------------------------------	------------	---

14. Прочие аспекты деятельности общества

Общество не принимает участия в совместной деятельности.

Государственную помощь в 2022 году организация не получала.

Изменившиеся условия ведения деятельности в условиях пандемии COVID-19 не оказали значительного влияния на операционную деятельность, платежеспособность, ликвидность и оборотный капитал, доступность рынков капитала/финансирования. Организация не приостанавливала свою хозяйственную деятельность, нарушений условий договоров со стороны организации не было. Принятие противозидемических мер на государственном и региональном уровнях привело к необходимости адаптации под них хозяйственной деятельности и необходимости понести расходы, объем которых тем не менее не является для организации существенным. При этом сложившиеся условия не оказали влияния на платежеспособность, ликвидность и оборотный капитал, а также доступность рынков капитала/финансирования. В настоящий момент последствия пандемии оцениваются, как в целом преодоленные, и не оказывающие влияния на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем.

В феврале 2022 г. произошло значительное обострение ситуации на Украине. Российская Федерация признала независимость Луганской и Донецкой народных республик и начала военную спецоперацию на Украине. Некоторыми странами были объявлены значительные пакеты санкций в отношении государственного долга, золото-валютных резервов РФ, активов ряда российских организаций (в том числе кредитных) и физических лиц, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц и организаций. Ряд международных организацией приостановили полностью или частично деятельность или инвестиции на территории России

В связи с ростом геополитической напряженности в феврале-марте 2022 г. наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

В целях адаптации экономики к значительно изменившимся условиям экономической деятельности Правительство России и Банк России объявили о мерах поддержки различных отраслей экономики.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода количественный эффект, которым невозможно ценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

На дату подписания бухгалтерской отчетности общество и аффилированные с ним лица не находятся под прямыми санкциями третьих стран. Информация о возможности введения таковых у общества отсутствует. Уже введенные санкции в отношении РФ и ее организаций и физлиц не привели к разрыву отношений с контрагентами общества из России и третьих стран, но вызвали некоторые задержки в логистике и цепочках поставок, которые тем не менее не представляются непреодолимыми.

В связи с отсутствием активов и обязательств, выраженных в валюте, значительные колебания курсов валют не оказали прямого влияния на финансовые результаты общества и изменение стоимости его имущества.

Общество на постоянной основе производит анализ возможного воздействия микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества и рассматривает различные варианты по нивелированию их влияния.

Иные существенные события, произошедшие в период после окончания отчетного периода (после 31 декабря 2022 г.) до момента завершения подготовки годовой

отчетности, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность отсутствуют.

В своей деятельности Общество за отчетный период применяло формы расчетов, которые обусловлены разумными и деловыми целями.

Генеральный директор _____/Мазитов В.В./

Главный бухгалтер _____/Попова Т.Г./

21 декабря 2023 г.