

## ПОЯСНЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2023 ГОД

г. Пермь

28 февраля 2024 года

ЗАО Торговый дом «РКМ» ИНН 5904106874 КПП 590401001 осуществляет свою деятельность с января 2004 года. Свидетельство о регистрации № 002176497 от 05.01.2004 года.

Основным видом деятельности ЗАО «Торговый дом «РКМ» является оптовая торговля металлопрокатом.

Предприятие не имеет обособленных и дочерних подразделений и является основным структурным подразделением.

Офис предприятия расположен по адресу: 614000, г. Пермь, ул. Осинская, д. 2А. Кроме этого, предприятие арендует складские площади по адресу: г. Пермь, ул. Соликамская, д. 285 Б.

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

Уставный капитал Общества на 31.12.2023 года составляет 10 000 рублей. Уставный капитал Общества состоит из номинальной стоимости 100 обыкновенных акций в бездокументарной форме. Номинальная стоимость одной обыкновенной акции составляет 100 рублей. Все акции Общества являются именными.

Высшим органом Общества является общее собрание акционеров.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – директором. Директор Общества подотчетен общему собранию акционеров, избирается общим собранием акционеров на один год.

Директором Общества является Радченко Роман Евгеньевич, он же бенефициар. Директор избран на годовом общем собрании акционеров сроком на 1 год (протокол общего собрания акционеров от 28 апреля 2023 года).

Численность сотрудников на конец отчетного периода 4 человека.

Учетная политика по предприятию для бухгалтерского учета утверждена Приказом №16 от 30 декабря 2022 года. Изменения в учетную политику в 2023 году не вносились.

С 01.01.2022 в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 были внесены изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета. Переход на ФСБУ 6/2020 осуществлен упрощенным способом согласно пункту 49 настоящего стандарта.

Суммы, затрагивающие капитал и нераспределенную прибыль, отражены в отчете об изменении капитала разделе 1 «Движение капитала» и разделе 2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики». Строки 3200 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» в сумме 120 763 тыс.руб. и «Итого» в сумме 120 774 тыс.руб. равны строкам 3501 и 3500 раздела 2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики» на 31 декабря 2021 года, соответственно.

В соответствии с ПБУ 9/99 доходы организации подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг. Выручка признается в бухгалтерском учете по методу начисления.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд (п.2). Стоимость таких запасов учитывается в расходах в периоде их приобретения.

Учет реализации товаров, материалов, работ и услуг производится по методу отгрузки. Товары и сырье приходятся по фактической заготовительной цене и списываются на себестоимость по методу средней стоимости.



Управленческие расходы первоначально собираются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» с последующим списанием на 90.08.1 «Управленческие расходы» и относятся на реализованную продукцию (товары, услуги) в полном объеме.

Доходы от реализации в 2023 году составили 245 983 тыс. рублей (без НДС) (стр. 2110 Отчета о финансовых результатах).

Доходы от реализации за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2022 год – 247 340 тыс. рублей;

- 2021 год – 98 681 тыс. рублей.

Выручка по сравнению с 2022 годом снизилась на 1 %. Чистая прибыль за 2023 год составила 34 527 тыс. рублей, это ниже чем 2022 году на 2 777 тыс. рублей или на 7,5 %.

Чистые активы по состоянию на 31.12.2023 составили 173 608 тыс. рублей (Таблица 3 Отчета об изменениях капитала). Чистая прибыль на одну обыкновенную акцию в 2023 году составила 345 тыс. рублей.

Затраты на 1 рубль реализованной продукции по сравнению с 2022 годом остались на прежнем уровне и составили 0,76 руб.

Рентабельность продаж в 2023 году составила 14,04 %, это ниже чем в прошлом году на 1,04 %.

По состоянию на 31.12.2023 года произошло увеличение запасов на 1 % (11 907 тыс. рублей) и составило 98 338 тыс. рублей (Таблица 4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 г. уменьшилась на 7 195 тыс. руб. и составила 47 494 тыс. рублей. В составе дебиторской задолженности покупателей и заказчиков по состоянию на 31.12.2023 задолженность ООО «НПК Нефтегаздеталь» - 8 217 тыс. руб. (38%), АО «Автоваз» - 4 950 тыс. руб. (23%), АО «АК Корвет» - 3 676 тыс. руб. (17%), ООО «ПК Анеко» - 3 622 тыс. рублей (16%), ООО «Торговый дом Стройнефтесервис» - 1 447 тыс. рублей (6 %) (стр.1230 Бухгалтерского баланса). Сомнительной и просроченной задолженности нет.

В 2023 году резерв по сомнительным долгам не создавался.

В 2023 году кредиторская задолженность уменьшилась на 39 % и составила 7 212 тыс. рублей.

Основными поставщиками продукции по итогам 2023 года являются предприятия: ПАО «УРАЛКУЗ» - 40,0 %, ООО «ТД СМК» - 28%, ООО «МГМ» - 15 %, ООО «Континенталь» - 10,0 %, ООО «ТД ЗЭМЗ» - 3 % ООО «МЕТАЛЛСЕРВИС-МОСКВА» - 3 %, ООО «ТД Челябинская сталь» - 1 % от общего числа поставленной в адрес ЗАО «Торговый дом «РКМ» продукции (Таблица 5.3. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

Валюта баланса по состоянию на 31.12.2023 увеличилась на 15 787 тыс. рублей и составила 180 820 тыс. рублей.

Нераспределенная прибыль организации на 31.12.2023 года составила 173 597 тыс. рублей. В 2023 году выплачены дивиденды за 2022 год в размере 140 000 рублей на одну обыкновенную акцию, решение о выплате дивидендов принято на годовом общем собрании акционеров 28 апреля 2023 года.

Решение о выплате дивидендов за 2023 год будет принято на собрании акционеров в апреле 2024 года.

Для системы внутренней отчетности и контроля в бухгалтерском учете выделены следующие товарно-материальные ценности:

1. Товары;
2. Продукция.

Основной оборот приходится на реализацию товаров и составляет 76 % от всей выручки.

Общество осуществляет свою деятельность только на территории РФ. Оснований для выделения отдельных сегментов, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», в 2023 году отсутствуют.





Общество не применяет ПБУ 18/02, т.к. имеет статус субъекта малого предпринимательства согласно Федеральному закону от 24.07.2007 № 209-ФЗ и включено в Единый реестр субъектов малого среднего предпринимательства.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности по состоянию на отчетную дату, которые подлежат раскрытию, отсутствуют.

Связанными сторонами в соответствии с ПБУ 11/2008 являются учредители организации – физические лица. Операций со связанными сторонами в 2023 году не было.

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы отсутствуют.

Бухгалтерская отчетность ЗАО «Торговый дом «РКМ» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Организация не планирует прекращения деятельности в течение не менее 12 месяцев, следующих после даты составления бухгалтерской отчетности.

В процессе хозяйственной деятельности организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Основные риски и их контроль:

- Правовые риски главным образом связаны с изменением налогового законодательства. Общество внимательно следит за текущими изменениями законодательства и его применения, уделяя внимание практическим консультациям ведущих экспертов в данной области.

- Репутационные риски оцениваются Руководством как несущественные, поскольку Общество в основном соблюдает условия и сроки по договорам с контрагентами.

- Внешние экономические и политические факторы.

Общество осуществляет основную деятельность на территории Российской Федерации, для которой характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом. Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оцениваются как несущественные.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности.

Директор  
ЗАО «Торговый дом «РКМ»

Р.Е. Радченко