ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовой отчетности АО "РИНЭК" за 2023 г.

Общая информация

АО «РИНЭК» действует на основании Устава, утвержденного Общим собранием акционеров Протоколом 1 от 24.08.2000 и зарегистрированного Московской регистрационной палатой Свидетельство № 001.408.272 от 17.10.2000г.; Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе юридического лица, образованного в соответствии с законодательством РФ, по месту нахождения на территории РФ от 31.10.2000 серия 77 № 0211520. Присвоенные ИНН 7717116185, КПП 771401001

Юридический адрес: 127083 Москва, ул. 8 Марта, д.1, стр.12, эт/пом/ком 5/XXXIV/2,6,7
Директор Общества – Ерохов Игорь Феликсович

Согласно Уставу **Основным видом деятельности** Общества является Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием (контрольно-измерительной техникой). Код по ОКВЭД - 46.69

Дополнительными видами деятельности являются:

- Производство инструментов и приборов для измерения, тестирования и навигации
- Производство машин и оборудования для металлургии
- Ремонт электронного и оптического оборудования
- Ремонт электрического оборудования
- Монтаж промышленных машин и оборудования
- Торговля оптовая бытовыми электротоварами
- Торговля оптовая прочими бытовыми товарами
- Торговля оптовая прочей офисной техникой и оборудованием
- Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами
- Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения
- Торговля оптовая неспециализированная
- Торговля розничная вне магазинов, палаток, рынков
- Разработка компьютерного программного обеспечения
- Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий
- Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая
- Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов
- Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки

Основным видом деятельности Общества является Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием (контрольно-измерительной техникой). Код по ОКВЭД - 46.69

- Уставный капитал Общества составляет 10000 руб. и состоит из 100 штук акций одинаковой номинальной стоимости следующих типов:
  1) Обыкновенные именные акции – 100 штук;
  2) Привилегированные акции типа А – 0 штук.

Номинальная стоимость акции составляет 100 руб.
Распоряжением ФКЦБ РФ (ФСФР РФ) выпуску акций присвоен государственный регистрационный номер 1-01-27681-Н от 30.10.2001 года.
Ведение реестра акционеров осуществляет ООО "ОБОРОНРЕГИСТР" (ИНН 7731513346).

Держателями акций на конец отчетного года согласно Реестру акционеров являются:

- Ерохов Игорь Феликсович (51 акция)
- Сидоров Виталий Михайлович (25 акций)
- Лазарев Александр Владиславович (24 акции)

- На конец 2022 года Общество имеет следующие обособленные подразделения:

- Представительство АО "РИНЭК" в городе Воронеже, расположенное по адресу: Россия, 394068, г. Воронеж, Московский проспект, д.92 кв. 122 (КПП 366244001)
- Представительство АО "РИНЭК" в Воронежской области, расположенное по адресу: Россия, 396900, Воронежская обл., р-н Семилукский, гор. Семилуки, ул. Транспортная, дом 14/9, кв.8 (КПП 362844001)
- Представительство АО «РИНЭК» в городе Ярославль, расположенное по адресу: Россия, 150008, г. Ярославль, Тепловой пер-к, д.14а, кв.21 (КПП 760344001)
- Представительство АО «РИНЭК» в Калужской области, расположенное по адресу: Россия, 249842, Калужская область, г. Кондрово, село Льва Толстого, ул. Полевая, д.3, кв.45. (КПП 400444001).
- **Обособленное структурное подразделение в г.Липецк**, расположенное по адресу: 398024 г.Липецк, проспект Победы, д.14, кв.15. (КПП 482445001).

1. Основные показатели отчетности

1.1 Основные средства по данным финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества составили:

№	Счет бухгалтерского учета	Сальдо на конец периода
1	01 "Основные средства"	53990
2	02 "Амортизация основных средств"	-9219
Итого		*44771*

В составе показателя отражено принятое к учету право пользования арендованным имуществом (офисным помещением, складским помещением, парковочными местами) при длительной аренде согласно ФСБУ 25/2018.

Общество не является собственником земельных участков и объектов недвижимого имущества. Изменений первоначальной стоимости объектов основных средств в случаях переоценки, достройки, дооборудования, модернизации, реконструкции или частичной ликвидации Обществом не производилось.

Согласно учетной политики предприятия, амортизация в бухгалтерском и налоговом учетах осуществляется линейным способом. Распределение имущества по амортизационным группам осуществляется в соответствии со сроком полезного использования. Для основных средств, не указанных в амортизационных группах, определенных классификатором, утвержденным Правительством РФ, срок полезного использования устанавливается в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций-изготовителей и утверждается приказом директора. Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п.4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 100000 руб. за единицу, не относятся к основным средствам и отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов на счете 10 и списываются единовременно на расходы.

1.2 Финансовые вложения

№	Счет бухгалтерского учета	Сальдо на конец периода
1	58.3 "Предоставленные займы"	2570
Итого		*2570*

Займы предоставлены ООО «Гермес» (г.Златоуст) на долгосрочный период.

1.3 Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы по данным финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества на конец периода составили:

Наименование показателя	Сумма отложенного налогового актива, тыс. руб.
Издержки обращения	24
Основные средства	1
Резервы сомнительных долгов (созданы только в бухучете)	1040
Резервы на выплату отпускных (созданы только в бухучете)	3913
Всего	*4978*

1.4 Состав запасов по данным финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества на конец проверяемого периода представлен:

№	Счет бухгалтерского учета	Сальдо на конец периода
1	10 "материалы"	10
2	41 "Товары"	58063
3	44 "Расходы на продажу"	73
Итого		*58146*

Учет материально-производственных запасов ведется без использования балансовых счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей»
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается. Оценка сырья и материалов при их списании (на производство или продажу) производится по себестоимости каждой единицы запасов по цене, равной цене приобретения. Списание материалов производится на основании Актов на списание.

1.5 Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)

По данным бухгалтерского учета, данный сегмент показателей отчетности представлен следующим образом:

№	Счет бухгалтерского учета	Сальдо на конец периода
1	62 "Расчеты с покупателями и	89650

	заказчиками"	
2	60 "Расчеты с поставщиками и подрядчиками"	45166
3	76 "Расчеты с разными дебиторами и кредиторами"	1188
4	68 "Расчеты по налогам и сборам"	2370
Итого		*138374*

- ✓ Резерв по сомнительным долгам создавался только в целях бухгалтерского учета в случае признания дебиторской задолженности сомнительной (в части долгов как покупателей, так и поставщиков) с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. В целях налогового учета резерв не создается.
- ✓ долг признается по контрагенту в рамках каждого договора с ним или по каждому выставленному счету/ счету-фактуре;

Акты сверки с основными контрагентами формируются по мере необходимости и перед составлением годовой финансовой (бухгалтерской) отчетности.

1.6 Денежные средства

Денежные средства по данным финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества на конец периода составили:

№	Счет бухгалтерского учета	Сальдо на конец периода
1	50 "Касса"	253
2	51 «Расчетный счет»	30456
3	55.4«Прочие специальные счета»	1054
4	55.3 «Депозитные счета»	30000
Итого		*61763*

На конец отчетного периода размещены краткосрочные депозиты в обслуживающих банках.

1.7 Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов по данным финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества на конец периода составили:

№	Счет бухгалтерского учета	Сальдо на конец периода
1	Расходы будущих периодов	99
Итого		*99*

К ним относятся: неисключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами согласно ПБУ 14/2007. При этом затраты на приобретение учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока течение срока действия договора (п.39 ПБУ 14/2007) или срока, установленному локальным приказом директора.

В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

1.8 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

В 2023 г. нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) по данным Общества составили:

№ пп	Наименование показателя	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), тыс. руб.
	Остаток на 01.01.2023 г.	**108591**
1	Результат в отчетном году (прибыль):	+26055
2	Распределены и выплачены дивиденды и премия по итогам года за 2022г.	-4900
3	Отражена ликвидационная стоимость самортизированных ОС согласно п. 30 ФСБУ 6/2020 (автомобили, полностью самортизированные, но используемые в деятельности)	+10936
	Остаток на конец отчетного года	**140682**

Размер уставного капитала в 2023 г. не изменялся. Резервный капитал в размере 40 тыс. руб. образован в соответствии с учредительными документами. Формирование резервного капитала завершено в 2002 году.

1.9 Краткосрочная кредиторская задолженность по данным финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества на конец отчетного периода представлена

№	Счет бухгалтерского учета	Сальдо на конец периода
1	60 "Расчеты с поставщиками и подрядчиками"	85779
2	70 "Расчеты по оплате труда	9124
3	69 "Расчеты по соц.страхованию	1770
4	68 "Расчеты с бюджетом"	3043
5	62 "Расчеты с покупателями и заказчиками"	33670
6	71 "Расчеты с подотчетными лицами"	0
7	76 "Расчеты с разными дебиторами и кредиторами"	23
Итого		*133409*

Акты сверки с основными контрагентами формируются по мере необходимости и перед составлением годовой финансовой (бухгалтерской) отчетности.

1.10 Оценочные обязательства по данным финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества на конец отчетного периода представлена

№	Счет бухгалтерского учета	Сальдо на конец периода
1	96 Оценочные обязательства	5200
Итого		*5200*

Оценочное обязательство обусловлено отражением резерва на оплату отпусков в бухгалтерском учете. В налоговом учете резерв не начисляется в соответствии с принятой учетной политикой.

2. Основные аспекты в учете:

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

2.2 Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2022 год утверждена приказом директора от 29 декабря 2020 года № 1 и дополнена приказом №1 от 29.12.2022г.

2.3 Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности. Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

2.4 Учет общехозяйственных (управленческих) расходов в качестве условно-постоянных, относится по итогам отчетного периода на счета реализации.

2.5. Изменений принципов учета, способных оказать существенное влияние на показатели финансово-хозяйственной деятельности АО «РИНЭК» в учетной политике на 2023г. не зафиксировано.

Директор Ерохов Игорь Феликсович

Главный бухгалтер Кумакшева Елена Николаевна