

10. Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «РАМ» за 2023 год

10.1. Информация об организации

Полное наименование организации: **Общество с ограниченной ответственностью «РАМ»**

Краткое наименование организации: ООО «РАМ».

Зарегистрировано ИФНС № 15 по г. Санкт-Петербургу. 08.04.2005

ИНН: 7804093368, КПП: 781001001, ОКТМО: 40373000, ОГРН: 1027802516411.

Юридический и почтовый адрес 196084, г. Санкт-Петербург, ул. Коли Томчака, д. 28, лит А, ком.502,503

Ф.И.О., должность руководителя организации Савченко Владимир Сергеевич Генеральный директор

Ф.И.О., должность главного бухгалтера организации: Маношина Ольга Викторовна

Размер уставного капитала организации: 10 000-00(Десять тысяч рублей).

Среднесписочная численность работников за 2023 год -60 человек.

Основные виды деятельности организации:

22.19 Производство прочих резиновых изделий

Дополнительные виды деятельности организации

16.23 Производство прочих деревянных строительных конструкций и столярных изделий

24.20 Производство стальных труб, полых профилей и фитингов

25.11 Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей

25.12 Производство металлических дверей и окон

25.50 Ковка, прессование, штамповка и профилирование, изготовление изделий методом порошковой металлургии

45.31.1 Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов

46.49.49 Торговля оптовая прочими потребительскими товарами, не включенными в другие группировки

46.74.2 Торговля оптовая водопроводным и отопительным оборудованием и санитарно-технической арматурой

47.78 Торговля розничная прочая в специализированных магазинах

70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

73.11 Деятельность рекламных агентств

73.20.1 Исследование конъюнктуры рынка

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2023 году не было

Доход в 2023г. составил 1 079 719 тыс. руб., в том числе:

- выручка от реализации продукции – 338 749 тыс. руб.

- выручка от реализации покупных товаров – 740 970 тыс. руб

. среднесписочная численность сотрудников – 60 чел.

10.2. Общие сведения

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из того, что организация будет продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность в будущем, отсутствуют намерение и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

10.3. Основные положения учетной политики

Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности Общества осуществляется в соответствии с требованиями:

- Федерального Закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 года № 402-ФЗ;
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 27.07.1998 года № 34н;
- ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 06.10.2008 года № 106н;
- иных Положений по бухгалтерскому учету и нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в РФ.

Составление годовой бухгалтерской отчетности за 2023 г осуществляется в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г № 402-ФЗ.

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Начисление амортизации по всем объектам ОС производится линейным способом. Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС определяется комиссией, утвержденной приказом руководителя, с учетом требований п. 35 ФСБУ 6/2020. Переоценка объектов основных средств не производится в соответствии с п. 13 ФСБУ 6/2020.

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС и стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы" утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью товаров, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС и акцизов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ). Счета 15 и 16 не применяются. Оценка МПЗ при выбытии производится по средней себестоимости.

Затраты учитываются в том периоде, к которому они относятся, исходя их принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются непосредственно в дебет счета 90 «Продажи».

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н. Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага (один выданный заем).

Общество формирует оценочное обязательство по оплате отпусков

Критерий существенности при раскрытии показателей бухгалтерской отчетности – 5%.

10.4 Кредиты и займы

В 2023 году Общество заключило договоры займа со следующими заемщиками и кредитные соглашения с:

Контрагент / Договор	Срок действия	Сальдо на 31.12.2022	Оборот за период	Сальдо на 31.12.2023
----------------------	---------------	----------------------	------------------	----------------------

	Процентная ставка		Основной долг/Проценты	Выдано / Начислено %	Погашено	Основной долг/Проценты
Вандышев Артем Владимирович ИП				301 1835,62	11835,62	3000000,00
Договор займа № 19 от 19.12.2023	16,00 %	до 31.12.2024		3000000,00		3000000,00
Проценты				11835,62	11835,62	
Савченко Владимир Сергеевич ИП				4 007 013,70		4007013,70
Договор займа № 20 от 27.12.2023	16,00 %	до 31.12.2024		4 000 000,00		4000000,00
Проценты				7013,70		7013,70
ООО "УРОВЕНЬ"				1 000 876,71		1000876,71
Договор займа № 21 от 28.12.2023	16,00 %	до 31.12.2024		1 000 000,00		1000000,00
Проценты				876,71		876,71
Альфа-банк	20,5%	07.08.2025		10 000 000,00		10 000 000,00
№0AK47 Лот 07.08.2023г						
ПАО Совкомбанк						
4652/СП 63-РКЛ/23 от 13.10.2023	5,4%	до 13.10.2024г		20 000 000,00		20 000 000,00
ФК Открытие ПАО Банк						
№4/78-01/23-00056 от 30.03.2023	11%	30.03.2025		20 000 000,00		20 000 000,00
ФК Открытие ПАО Банк						
№ K2/78-01/22-00083 от 21.02.2022	12,2%	21.02.2025		61 000 000,00		61 000 000,00
Итого основной долг						179 817 118,88
Итого проценты						7 890,41

10. 5. Государственная помощь

В 2023 году продолжили действовать следующие соглашения заключенные с Министерством промышленности и торговли РФ:

- Соглашение № 020-11-2022-1127 от 16.11.2022 о предоставлении из федерального бюджета субсидии на финансовое обеспечение части затрат на создание электронной компонентной базы в рамках реализации комплексного проекта «Разработка и организация серийного производства керамических конденсаторов с электродами из неблагородных металлов (ВМЕ)» Общая стоимость комплексного проекта составляет 2 141 313 000 руб. том числе 1 355 007 000 руб. - бюджетные ассигнования федерального бюджета и 786 306 000 руб. - собственные средства Общества

Финансовое обеспечение предоставления субсидии составляет 136 545 920 руб., В 2023 году Общество в соответствии с Соглашением перечислило 100% целевых средств на отдельный счет, открытый в опорном банке Промсвязьбанк ПАО и осуществило целевых расходов на сумму 111 953 629 руб.. Остаток целевых средств на отдельном счете в опорном банке Промсвязьбанк ПАО составил 24 592 291 руб.

10. 6. Информация о рисках

Отраслевые риски

Отрасль экономики, в которой Общество осуществляет основную деятельность – производство уплотнителей кровельных, дверей, торговля оптовая и розничная прочими потребительскими товарами. Ухудшение ситуации в этой отрасли может негативным образом отразиться на деятельности Общества, в частности привести к увеличению себестоимости продукции, снижению прибыли. Наиболее значимые, по мнению Общества, возможные изменения в отрасли:

- увеличение затрат на производство продукции в связи с увеличением закупочных цен на сырье, комплектующие;

Предполагаемые действия Общества в случае изменения ситуации в отрасли:

- сокращение издержек производства, оптимизация структуры производственных затрат;
- повышение цен на производимую продукцию.

Страновые и региональные риски

Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика в Санкт-Петербурге - одном из наиболее индустриализованных и развитых регионов России.

Основное влияние на деятельность Общества оказывает экономическая и политическая ситуация в России. Политическая и экономическая нестабильность, текущая ситуация с введением санкций, неопределенность и волатильность фондового и товарного рынков и другие риски оказали и могут продолжать оказывать влияние на российскую экономику.

Основные риски, связанные с нестабильной политической и экономической ситуацией в Российской Федерации, проявились в 1 квартале 2022 года в связи с проведением спецоперации на Украине и введением в отношении Российской Федерации беспрецедентных санкций.

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

Общество не может оказывать влияние на геополитическую ситуацию в мире и на экономическую ситуацию в стране. Однако Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Факторы, которые могут отрицательно сказаться на деятельности Общества:

- негативные изменения в экономике России,
- военные конфликты в регионах расположения потребителей и поставщиков сырья,
- террористические акты,
- стихийные бедствия.

Возможность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и проведения массовых забастовок в европейской части России и, в частности, в Санкт-Петербурге оценивается как минимальная, поэтому данный риск незначителен.

С целью минимизации риска последствий террористических актов, Общество проводит мероприятия по обеспечению безопасности и антитеррористической защищенности персонала, и арендуемых площадей.

Риски, связанные с географическими особенностями страны и региона, в которых Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью и т.п., не столь существенны в связи с указанным выше местом ведения основной деятельности.

Финансовые риски

Влияние кредитных рисков, связанных с ухудшением финансового положения покупателей, банков, гарантов оценивается как умеренное. Минимизации влияния кредитных рисков способствует принятие таких контрмер как:

-введение процедуры оценки платежеспособности и репутационных рисков деловых партнеров,

а также неизменность платежной политики: заключение сделок с покупателями с условиями расчетов, предполагающих максимальное авансирование и поставку продукции после оплаты.

Правовые риски

Ожидается, что в 2024 году не произойдет значительных изменений в законодательстве, способных оказать существенное влияние на деятельность Общества, и прекращение деятельности не предвидится.

Руководитель организации: _____ Савченко В.С.
(подпись) (расшифровка подписи)

