

ПОЯСНЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 ГОД

г. Пермь

23 января 2025 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 31.12.2024 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 25 апреля 2024 года).

Численность сотрудников на конец отчетного периода 4 человека.

Учетная политика по предприятию для бухгалтерского учета утверждена Приказом №19 от 29 декабря 2023 года. Изменения в учетную политику в 2024 году не вносились.

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 2024 году составили 157901 тыс. рублей (без НДС) (стр. 2110 Отчета о финансовых результатах).

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

- 2023 год – 245 983 тыс. рублей;

- 2022 год – 247 340 тыс. рублей.

Выручка по сравнению с 2023 годом снизилась на 36 %. Чистая прибыль за 2024 год составила 25 766 тыс. рублей, это ниже чем в 2023 году на 8 761 тыс. рублей или на 25 %.

Чистые активы по состоянию на 31.12.2024 составили 189 374 тыс. рублей (Таблица 3 Отчета об изменениях капитала). Чистая прибыль на одну обыкновенную акцию в 2023 году составила 257 тыс. рублей.

Затраты на 1 рубль реализованной продукции по сравнению с 2023 годом снизились и составили 0,72 руб.

Рентабельность продаж в 2024 году составила 16,32 %, это выше чем в прошлом году на 2,29 %.

По состоянию на 31.12.2024 года произошло увеличение запасов на 44 % (43 803 тыс. рублей) и составило 142 141 тыс. рублей (Таблица 4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 г. уменьшилась на 35 552 тыс. руб. и составила 11 942 тыс. рублей. В составе дебиторской задолженности покупателей и заказчиков по состоянию на 31.12.2024 задолженность ООО «НПФ МКТ-АСДМ» - 1 875 тыс. руб. (45%), ООО «Алькор» - 1 126 тыс. руб. (27%), ООО «Завод НГО ТЕХНОВЕК» - 559 тыс. руб. (13%), ООО «Сплавметалл» - 341 тыс. рублей (8%), ООО «Торговый дом Стройнефтесервис» - 262 тыс. рублей (6 %) (стр.1230 Бухгалтерского баланса). Сомнительной и просроченной задолженности нет.

В 2024 году резерв по сомнительным долгам не создавался.

В 2024 году резерв под обесценение запасов не создавался, не было потери первоначальных качеств, морального устаревания запасов, стоимость запасов ниже рыночной стоимости.

В 2024 году кредиторская задолженность уменьшилась на 37 % и составила 2 644 тыс. рублей.

Основными поставщиками продукции по итогам 2024 года являются предприятия: ООО «ТД СМК» - 71%, Филиал АО «АЭМ-технологии» «АЭМ-Спецсталь» - 9%, ПАО "УРАЛКУЗ" - 8 %, ООО «МГМ» - 7 %, ООО «МЕТАЛЛСЕРВИС-МОСКВА» - 3 %, ООО «Континенталь» - 2,0 % 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 31.12.2024 увеличилась на 11 198 тыс. рублей и составила 192 018 тыс. рублей.

Нераспределенная прибыль организации на 31.12.2024 года составила 189 363 тыс. рублей. В 2024 году выплачены дивиденды за 2023 год в размере 100 000 рублей на одну обыкновенную акцию, решение о выплате дивидендов принято на годовом общем собрании акционеров 25 апреля 2024 года.

Решение о выплате дивидендов за 2024 год будет принято на собрании акционеров в апреле 2025 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 66 % 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 2024 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 2024 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 незначительные, 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 незначительные.

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