

ПОЯСНЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020 ГОД

г. Пермь

26 февраля 2021 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.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 4 человека.

Учетная политика по предприятию для бухгалтерского учета утверждена Приказом №33 от 31 декабря 2019 года. Изменения в учетную политику в 2020 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.

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 6/01 «Учет основных средств».

Начисление амортизации по ОС ведется линейным способом по группам согласно классификации ОС.

Объекты ОС, стоимостью не более 40 000 рублей, учитываются в составе материально-производственных запасов.

МПЗ учитываются на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости в соответствии с правилами ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов».

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 и услуги в полном объеме.

Доходы от реализации в 2020 году составили 86 938 тыс. рублей (без НДС) (стр. 2110 Отчета о финансовых результатах).

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

- 2019 год – 90 619 тыс. рублей;

- 2018 год – 109 880 тыс. рублей.

Выручка по сравнению с 2019 годом снизилась на 5 %.

Чистая прибыль за 2020 год составила 6 304 тыс. рублей, это ниже чем 2019 году на 2 879 тыс. рублей или на 31 %.

Чистые активы по состоянию на 31.12.2020 составили 109 681 тыс. рублей

Затраты на 1 рубль реализованной продукции с 2019 годом снизились на 11 % и составили 0,83 руб.

Рентабельность продаж в 2020 году составила 7,3 %, это ниже чем в прошлом году на 4,68%.

По состоянию на 31.12.2020 года произошло увеличение запасов на 3 % (2 515 тыс. рублей) и составило 80 771 тыс. рублей (Таблица 4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 г. увеличилась на 7 572 тыс. руб. и составила 21 771 тыс. рублей. В составе дебиторской задолженности покупателей и заказчиков по состоянию на 31.12.2020 задолженность АО «АМР» - 8 776 тыс. рублей (65%), ОАО «Торговый дом Воткинский завод» - 2 005 тыс. рублей (15 %), ООО «АТВ Групп» - 2 000 тыс. рублей (15 %) (стр.1230 Бухгалтерского баланса). Сомнительной и просроченной задолженности нет.

В 2020 году резерв по сомнительным долгам не создавался.

Основными поставщиками продукции по итогам 2020 года являются предприятия: ООО «МГМ» - 69 % от общего числа поставленной в адрес ЗАО «Торговый дом «РКМ» продукции, ПАО «Русполимет» - 23,0 % ООО Завод «Буммаш» - 5,0 %, ООО «ОМЗ-Спецсталь» - 5% (Таблица 5.3. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

В 2020 году увеличилась кредиторская задолженность на 313 % и составила 1 678 тыс. рублей. Причиной увеличения кредиторской задолженности являются авансовые платежи от покупателей и начисленный НДС к уплате за 4 квартал 2020 года.

Валюта баланса по состоянию на 31.12.2020 увеличилась на 5 577 тыс. рублей и составила 111 359 тыс. рублей.

Нераспределенная прибыль организации на 31.12.2020 года составила 109 670 тыс. рублей. Решение о выплате дивидендов за 2020 год будет принято на собрании акционеров в апреле 2021 года. В 2020 году выплачены дивиденды за 2019 год в размере 20000 рублей на одну обыкновенную акцию, решение о выплате дивидендов принято на годовом общем собрании акционеров 28 апреля 2020 года.

Для системы внутренней отчетности и контроля в бухгалтерском учете выделены следующие сегменты:

1. Товары;
2. Продукция;
3. Услуги.

Основной оборот приходится на реализацию товаров и составляет 77 % от всей выручки.

Связанными сторонами в соответствии с ПБУ 11/2008 являются учредители организации – физические лица. Операций со связанными сторонами в 2020 году не было.

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

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 состав табличной части пояснений не включены таблицы, не имеющие операций и остатков на начало и конец отчетного периода.

Директор