

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской
отчетности
за 2020 год

ООО «Ревитех»

Сведения об Обществе

➤ Полное наименование

Общество с ограниченной ответственностью «Ревитех».

➤ Сокращенное наименование

ООО «Ревитех»

➤ Место нахождения и почтовый адрес

614064, г. Пермь, ул. Героев Хасана, 83

➤ Дата государственной регистрации общества, регистрационный номер и реквизиты общества

Дата государственной регистрации – 14 января 2010 г.

Общество зарегистрировано на основании решения № 1 единственного учредителя о создании Общества с ограниченной ответственностью «Ревитех» от 15 декабря 2009г.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица – серия 59 № 003782283 от 14.01.2010г.

Основной государственный регистрационный номер 1105905000134.

Идентификационный номер налогоплательщика 5905275240

➤ Уставный капитал

Уставный капитал общества составляет 20 000 (Двадцать тысяч) рублей. Уставный капитал общества оплачен полностью.

➤ Изменение уставного капитала общества за отчетный год

Изменений в уставном капитале за отчетный период не происходило.

➤ Информация об участниках общества на 31.12.2020 года

№ п/п	Наименование акционера	% в уставном капитале
1	Айрих Александр Анатольевич	61 %
2	Бояршинова Елена Борисовна	23 %
3	Батагова Екатерина Викторовна	16 %
	ИТОГО:	100 %

➤ Информация об аудиторе Общества

Общество с ограниченной ответственностью "АУДИТ-КОНТРАКТ"

Основной государственный регистрационный номер 1025900759301, дата присвоения 26.09.2002 г.

Место нахождения: 614068, Пермский край, г. Пермь, ул. Пермская 200, офис 15.

Членство в саморегулируемой организации аудиторов: Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество» (сокращенное наименование СРО ААС), регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций № 10206012025 от 30.12.2009г. СРО ААС.

Структура органов управления общества:

Единоличный исполнительный орган Общества – индивидуальный предприниматель управляющий Айрих Александр Анатольевич

Сведения о дочерних и связанных (взаимозависимых) организациях общества, об участии общества в других юридических лицах по состоянию на конец отчетного периода:

На 31.12.2020г. дочерних обществ не имеет.

В 2020г. было открыто два обособленных подразделения: г. Екатеринбург ул. Майкопская, 10 – 202 а, дата открытия 02.11.2020г.; г. Самара ул. Проезд Мальцева, 7, дата открытия 01.12.2020г.

Открытие обособленного подразделения в г. Самара связано с выкупом бизнеса у индивидуального предпринимателя Колчанова Игоря Сергеевича ИНН 590586107009. По договору была приобретена организационно – управленческая структура бизнеса в г. Самара.

Связанные (взаимозависимые) лица: ООО «РТ-Инвест», ООО «Р-Консалт», ООО «Ревитех» г. Ижевск, ООО «Ревитех – Сервис», индивидуальный предприниматель Айрих Александр Анатольевич, ИП Бояршинова Елена Борисовна, ИП Батагова Екатерина Викторовна.

Наименование связанного (взаимозависимого) лица	Наименование работ, услуг и т.п.	Сумма, тыс. руб. за 2020год	Сумма, тыс. руб. за 2019год
ООО «РТ-Инвест»	Оказание логистических услуг, обслуживание ПК и ПО, субаренда.	19 115	13 901
ООО «Р-Консалт»	Оказание услуг по ведению бухгалтерского, налогового, кадрового учета.	2 421	1 784
ООО «Ревитех» г. Ижевск	Поставка тмц (договор поставки), договор займа беспроцентный	70 570	41 422
ООО «Ревитех – Сервис»	Предоставление сервисных услуг, продажа запасных частей	1 766	0
ИП Айрих А.А.	Договор передачи полномочий единоличного исполнительного органа общества управляющему (вознаграждение управляющему), Договора займа процентные (начислены проценты, предоставлены займы)	42 453	36 807
ИП Бояршинова Е.Б.	Поставка товарно-материальных ценностей (договор поставки), договор займа процентный, оказание услуг	6 948	62 513

ИП Батагова Е.В.	Оказание агентских услуг по продаже ТМЦ, договор займа процентный	9 474	13 273
------------------	---	-------	--------

Бенефициарным владельцем Общества является: Айрих Александр Анатольевич.

Основные виды деятельности Общества

Основным видом деятельности Общества являются оптовая торговля инженерного оборудования.

Социальные показатели общества в 2020 году

- Среднесписочная численность за 2020 год – 30 чел.
- Среднесписочная численность за 2019 года – 22 чел.

Особенности составления бухгалтерской отчетности за 2020 год

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих российских стандартов бухгалтерского учета.

При составлении бухгалтерской отчетности за 2020 год были использованы образцы форм, утвержденные Приказом Минфина РФ № 66н от 02.07.2010 г. «О формах бухгалтерской отчетности организации (в ред. от 05.10.2011г. № 124н, от 06.04.2015г. № 57н, от 06.03.2018г. № 41н, от 19.04.2019г. № 61н.)».

Учетная политика Общества

Установить организацию, форму и способы ведения бухгалтерского учета на основании действующих нормативных документов: Федерального Закона РФ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.98 г. № 34н), Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. № 94н).

- 1) Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.
- 2) Начисление амортизации объектов основных средств, производить: линейным способом, по автотранспортным средствам в бухгалтерском учете – применяется способ уменьшения остатка, при приобретении автотранспорта в лизинг – в бухгалтерском учете способ уменьшения остатка с применением коэффициента ускорения не выше 3, исходя из их первоначальной (восстановительной) стоимости и норм амортизации, исчисленных из срока полезного использования этих объектов.
- 3) Переоценка основных средств не производится.
- 4) Активы, используемые организацией в течение периода, превышающего 12 месяцев, имеющие стоимость не более 40 000 рублей за единицу, отражать в составе материально-производственных запасов (п.5 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»).
- 5) Установить, что амортизация нематериальных активов производится линейным способом ПБУ 14/2000.
- 6) Спецодежда, находящаяся в собственности организации, а также в хозяйственном ведении или оперативном управлении, учитываются до передачи в эксплуатацию в составе оборотных активов организации по счету 10 «Материалы».

7) Материально-производственные запасы к учету принимаются по фактической себестоимости. Товары, приобретенные для перепродажи, учитываются по стоимости их приобретения.

8) При отпуске материально-производственных запасов и ином выбытии их оценка производится по методу ФИФО (п.16 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов»).

9) Товары отражаются в учете по фактической себестоимости, включающей затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов, производимые до места их передачи в продажу без использования счетов: Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей", 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» (п.13 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов»).

Расходы, связанные с доставкой товаров транспортом и персоналом предприятия, отражаются по соответствующим статьям издержек обращения (расходы на оплату труда, расходы на топливо, расходы на аренду автотранспорта, и т.д.)

10) Для расчета оценочного обязательства на оплату отпусков используется следующий порядок:

По состоянию на 1 января текущего года определяем показатели:

1. Предполагаемую сумму расходов на оплату отпусков за год, включая сумму обязательных страховых взносов, начисляемых на отпускные;
2. Предполагаемую сумму расходов на оплату труда за год, включая сумму обязательных страховых взносов.

За основу берем данные об этих суммах за предыдущий год.

Рассчитываем ежемесячный процент отчислений в резерв по формуле:

Процент отчислений в резерв на оплату отпусков = предполагаемая сумма расходов на оплату отпусков за год / предполагаемая сумма расходов на оплату труда за год x 100%

Рассчитаем сумму ежемесячных отчислений в резерв по формуле:

Сумма ежемесячных отчислений в резерв на оплату отпусков = сумма фактических расходов на оплату труда за месяц, включая обязательные страховые взносы x процент отчислений в резерв на оплату отпусков / 100%

На последнее число каждого месяца сумма ежемесячных отчислений в резерв включается в расходы на оплату труда до тех пор, пока сумма резерва, начисленного с начала года, не станет равна предполагаемой сумме расходов на оплату отпусков за год. После этого отчисления в резерв не рассчитываются и в налоговые расходы не включаются.

Фактические расходы на оплату отпусков, включая сумму начисленных страховых взносов, в течение года отдельно в налоговых расходах не признаются.

Компенсации, выплачиваемые за неиспользованный отпуск, включая сумму начисленных страховых взносов, за счет резерва не списываются, они признаются в расходах на оплату труда.

По состоянию на 31 декабря отчетного года проводится инвентаризация резерва на оплату отпусков. Для этого рассчитывается сумма резерва, начисленного за год, и сумма фактических расходов на оплату отпусков за год.

11) Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль (п. 21 ПБУ 18/02).

Пояснения к отдельным показателям бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

1. Нематериальные активы, в том числе сайт компании. Первоначальная стоимость 138 тыс. руб., поступил в марте 2016г. Амортизация начисляется линейным методом. За 2016г.

начислено амортизации 10 тыс. руб., за 2017г. – 14 тыс. руб., за 2018г. – 14 тыс. руб., за 2019г. – 14 тыс. руб., за 2020г. – 13 тыс. руб. В бухгалтерском балансе сайт отражен по остаточной стоимости (первоначальная стоимость за вычетом накопленной амортизация) 73 тыс. руб.

2. Основные средства отражены по остаточной стоимости в тыс. руб. (первоначальная стоимость за вычетом накопленной амортизация), в том числе: офисное оборудование, другие виды основных средств, автомобиль в лизинге, автомобили и др. техника. Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2020 г. составляет 10 447 тыс. руб., амортизация на 31.12.2020г. – 7 467 тыс. руб.

3. Таблицы по Нематериальным активам и основным средствам:

Наименование показателя	период	На начало года (тыс. руб.)		Поступление (тыс. руб.)		Изменения за период (тыс. руб.)		На конец года (тыс. руб.)	
		Перв-я стоимость	Аморт.	Перв-я стоимость	Аморт.	Перв-я стоимость	Аморт. т.	Перв-я стоимость	Аморт.
Нематериальные активы - всего	2019г.	138	(38)				(14)	138	(52)
Нематериальные активы – всего	2020г.	138	(52)				(13)	138	(65)
В том числе:									
сайт	2019г.	138	(38)				(14)	138	(52)
сайт	2020г.	138	(52)				(13)	138	(65)

Наименование показателя	период	На начало года (тыс. руб.)		Поступление (тыс. руб.)		Выбытие (тыс. руб.)		На конец года (тыс. руб.)	
		Перв-я стоимость	Аморт.	Перв-я стоимость	Списание	Перв-я стоимость	Аморт.	Перв-я стоимость	Аморт.
Основные средства – всего	2019г.	8 049	(4 277)	7 889	(2 567)	6 557	(2 546)	9 381	(4 256)
Основные средства – всего	2020г.	9 381	(4 256)	1 066	(0)	0	(3 211)	10 447	(7 467)
В том числе:									
Офисное оборудование	2019г.	2 383	(1 846)	506	0	0	(251)	2 889	(2 097)
Офисное оборудование	2020г.	2 889	(2 097)	750	(0)	0	(426)	3 639	(2 523)
Автомобили, техника	2019г.	2 360	(704)	1 658	(1192)	2 360	(1 711)	1 658	(1 223)
Автомобили, техника	2020г.	1 658	(1 223)	316	(0)	0	(149)	1 974	(1 372)
Автомобили, техника в лизинге	2019г.	1 122	(1 121)	2 727	(1 121)	1 122	(61)	2 727	(61)
Автомобили, техника в лизинге	2020г.	2 727	(61)	0	(0)	0	(2 146)	2 727	(2 207)
Другие виды	2019г.	2 184	(606)	2 998	(254)	3 075	(523)	2 107	(875)
Другие виды	2020г.	2 107	(875)	0	(0)	0	(490)	2 107	(1 365)

4. Запасы, в том числе: товары для перепродажи, находящиеся на складе предприятия по адресу: г. Пермь, ул. Героев Хасана, 83 – 236 357 тыс. руб. (без НДС) по себестоимости на 31.12.2020 г., коммерческие расходы – 3 808 тыс. руб. издержки обращения (транспортные расходы) на остаток товара на складе, материалы (остатки ГСМ в баке автомобилей, автошины и прочие материалы) 131 тыс. руб.

Наименование показателя	период	На начало года (тыс. руб.)	Поступление (тыс. руб.)	Выбытие (тыс. руб.)	На конец года (тыс. руб.)
Запасы - всего	2019г.	101 930	979 349	912 706	168 573
Запасы – всего	2020г.	168 573	1 125 273	1 053 550	240 296
В том числе:					
Товары для перепродажи	2019г.	100 036	913 813	848 283	165 566

Товары для перепродажи	2020г.	165 566	1 059 652	988 861	236 357
Коммерческие расходы	2019г.	1 825	63 253	62 157	2 921
Коммерческие расходы	2020г.	2 921	60 985	60 098	3 808
Материалы	2019г.	69	2 283	2 266	86
Материалы	2020г.	86	4 636	4 591	131

5. Дебиторская задолженность, в том числе: дебиторская задолженность покупателей отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам 75 426 тыс. руб.; авансы, выданные поставщикам 31 087 тыс. руб., прочая дебиторская задолженность 1 056 тыс. руб.

Наименование показателя	период	На начало года (тыс. руб.)	Поступление (тыс. руб.)	Выбытие (тыс. руб.)	На конец года (тыс. руб.)
Дебиторская задолженность	2019г.	71 477	1 910 315	(1 872 037)	109 755
Дебиторская задолженность	2020г.	109 755	2 475 227	(2 477 413)	107 569
В том числе:					
Дебиторская задолженность покупателей за вычетом резерва по сомнительным долгам	2019г.	54 355	1 179 672	(1 156 861)	77 166
Дебиторская задолженность покупателей за вычетом резерва по сомнительным долгам	2020г.	77 166	1 445 908	(1 447 648)	75 426
Авансы выплаченные поставщикам	2019г.	16 419	698 598	(682 949)	32 068
Авансы выплаченные поставщикам	2020г.	32 068	974 489	(975 470)	31 087
Прочая дебиторская задолженность	2019г.	703	32 045	(32 227)	521
Прочая дебиторская задолженность	2020г.	521	54 830	(54 295)	1 056

6. Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе денежные средства на счетах: на расчетных счетах 1 166 тыс. руб., краткосрочный депозит 2 900 тыс. руб.

Наименование показателя	период	На начало года (тыс. руб.)	Поступление (тыс. руб.)	Выбытие (тыс. руб.)	На конец года (тыс. руб.)
Денежные средства на счетах	2019г.	822	1 520 696	(1 518 345)	3 173
Денежные средства на счетах	2020г.	3 173	1 839 388	(1 838 495)	4 066

7. Оценочные обязательства 574 тыс. руб. – резерв на предстоящую оплату отпусков работников по состоянию на 31.12.2020г., проведена инвентаризация резерва.

Наименование показателя	период	Остаток на начало года (тыс. руб.)	Признано (тыс. руб.)	Выбытие (тыс. руб.)	Остаток на конец года (тыс. руб.)
Оценочные обязательства	2019г.	110	855	(600)	365
Оценочные обязательства	2020г.	365	1 237	(1 028)	574

8. Наличие и движение кредиторской задолженности:

9. Наименование показателя	период	На начало года (тыс. руб.)	Поступление (тыс. руб.)	Выбытие (тыс. руб.)	На конец года (тыс. руб.)
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего:	2019г.	62 194	33 201		95 395
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего	2020г.	95 395	34 700	37 580	92 515
В том числе:					
Заемные средства	2019г.	62 194	33 201		95 395
Заемные средства	2020г.	95 395	34 700	37 580	92 515
Краткосрочные обязательства – всего:	2019г.	72 981	1 677 678	(1 623 617)	127 042
Краткосрочные обязательства – всего:	2020г.	127 042	2 670 181	(2 679 096)	118 127
В том числе:					
Заемные средства	2019г.	2 074	180 468	(149 439)	33 103
Заемные средства	2020г.	33 103	262 226	(277 152)	18 177

Кредиторская задолженность – всего:	2019г.	70 907	1 497 210	(1 474 178)	93 939
Кредиторская задолженность – всего:	2020г.	93 939	2 407 955	(2 401 944)	99 950
В том числе:					
Кредиторская задолженность поставщикам	2019г.	43 557	1 179 486	(1 154 519)	68 524
Кредиторская задолженность поставщикам	2020г.	68 524	1 352 741	(1 383 556)	37 709
Авансы полученные	2019г.	19 904	14 791	(17 607)	17 088
Авансы полученные	2020г.	17 088	639 273	(622 705)	33 656
Прочая	2019г.	7 446	302 933	(302 052)	8 327
Прочая	2020г.	8 327	415 941	(395 683)	28 585

10. Применение ПБУ 18/02

Общество применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденное приказом от 19 ноября 2002 г. № 114н. В результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и в законодательстве РФ о налогах и сборах, в течение 2020 года в бухгалтерском и налоговом учете возникли разницы.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2020г.	2019г.
Текущий налог на прибыль, в том числе:	23 234	4 599
налог на прибыль по данным бухгалтерского учета	22 944	4 459
отложенный налог на прибыль	-	-
постоянные налоговые обязательства (активы)	290	140
отложенное налоговое обязательство	-	-

Ключевой управленческий персонал организации (КУП)

Фамилия, имя, отчество	Основания для включения в группу
Айрих Александр Анатольевич	Управляющий индивидуальный предприниматель

Расшифровка показателей затраты на производство и прочие доходы и расходы.

1. Затраты на производство, в том числе существенные статьи

Наименование статьи затрат	2020 г. (сумма, тыс. руб.)	2019г. (сумма, тыс. руб.)
Себестоимость товара	991 242	853 981
Амортизация основных средств	3 173	1 392
Аренда офисных, складских помещений, ответ хранение тмц	16 634	13 484

Бухгалтерские, аудиторские, консалтинговые, юридические услуги	3 173	1 714
Оплата труда работникам организации	16 502	10 107
Страховые взносы	3 607	3 043
Информационно-консультационные услуги	3 794	2 089
Обслуживание ПК и По (ИТ)	4 084	3 502
Оказание посреднических услуг по продаже товара и поиску новых клиентов	5 104	29 232
Транспортные расходы	14 620	14 537
Услуги по управлению предприятием	18 584	13 328
Расходы на рекламу	682	1 908
Канц. товары и хоз. товары, материалы для офиса и склада	2 717	1 348
Услуги связи, интернет	537	484
Командировочные расходы	381	212
Покупка бизнеса	1 500	-
Прочие	2 524	1 129
ИТОГО:	1 088 858	951 490

2. Прочие доходы, в том числе существенные статьи:

Наименование статьи	2020г. Сумма, тыс. руб.	2019г. Сумма, тыс. руб.
Бонусные премии	27 656	20 515
Курсовые разница	2 571	825
Реализация пая (договор уступки права)	0	3 020
Списание дебиторской задолженности со сроком исковой давности	112	1 504
Восстановление резерва по сомнительным долгам	26 385	13 379
Штрафы, пени, неустойки за нарушения условий договора	1 239	426
Прочие	684	1 831
ИТОГО:	58 647	41 500

3. Прочие расходы, в том числе существенные статьи:

Наименование статьи	2019г. Сумма, тыс. руб.	2019г. Сумма, тыс. руб.
Бонусная премия	2 801	1 123
Курсовая разница, отклонение от курса ин. Валюты	2 070	5 181
Реализация пая (договор уступки права)	0	3 390
Резерв по сомнительным долгам	29 558	26 524

Проценты к уплате	15 535	10 599
Услуги банков	1 690	577
Прочие	1 429	2 463
ИТОГО:	53 083	49 857

Информация о рисках хозяйственной деятельности.

Деятельность Общества подтверждена влиянию различных рисков, которые могут оказать негативное воздействие на достижение поставленных целей. В целях управления возможными рисками в Обществе развивается риск-ориентированный подход к ведению бизнеса, призванный обеспечить принятие руководством Общества наиболее эффективных управленческих решений в условиях неопределенности, а также выявить возможности для достижения целей Общества. Наиболее существенные риски, которые могут повлиять на деятельность Общества, сгруппированы следующим образом:

- финансовые риски:
 - кредитный риск;
 - риск ликвидности;
 - рыночные риски.
- отраслевые;
- страновые и региональные;
- правовые риски;
- налоговые риски;
- риски, связанные с деятельностью Общества;
- репутационные риски.

Кредитный риск

Кредитный риск – риск того, что контрагент не выполнит свои обязательства по договору, и это приведет к убытку для Общества.

Кредитный риск Общества сконцентрирован преимущественно в дебиторской задолженности.

Для сокращения риска обесценения дебиторской задолженности Общество проводит ряд процедур. Кредитный риск определяется на основании обобщения вероятностей случаев и возможного влияния событий, неблагоприятно влияющих на способность клиентов уплатить по обязательствам. Как часть политики управления кредитным риском Общество проводит превентивные процедуры, которые включают, но не ограничиваются авансовыми платежами, требованием поручительства физических лиц. Для сбора просроченной дебиторской задолженности Общество проводит ряд действий, начиная с приостановления оказания услуг и заканчивая обращениями в суды.

Общество самостоятельно выработало методику определения кредитного качества финансовых активов и использует следующую шкалу классификации контрагентов по группам их качества.

Класс 1: высокий уровень кредитоспособности (кредитный риск минимальный). В краткосрочной перспективе контрагент с высокой вероятностью обеспечит своевременное выполнение всех финансовых обязательств. К этой группе относятся контрагенты, имеющие стабильно высокие результаты деятельности, не имеющие задержек по оплате продукции. В отношении данных финансовых активов резерв не начисляется.

Класс 2: приемлемый уровень кредитоспособности (кредитный риск низкий). В краткосрочной перспективе контрагент с высокой вероятностью обеспечит своевременное выполнение обязательств, возможны незначительные и кратковременные задержки по оплате. К этой группе относятся контрагенты, имеющие удовлетворительные результаты деятельности, задержка

оплаты со стороны которых была краткосрочной и временной по характеру. В отношении данных финансовых активов резерв не начисляется.

Класс 3: достаточный уровень кредитоспособности (кредитный риск допустимый). В краткосрочной перспективе контрагент с умеренно высокой вероятностью будет испытывать затруднения со своевременным выполнением всех финансовых обязательств. К этой группе относятся контрагенты, допускающие достаточно частые задержки в оплате.

Класс 4: удовлетворительный уровень кредитоспособности (кредитный риск средний). В краткосрочной перспективе контрагент с высокой вероятностью будет испытывать затруднения со своевременным выполнением всех финансовых обязательств. К этой группе относятся контрагенты, у которых случаются частые и (или) систематические задержки в оплате, возникновение которых имеет объяснения со стороны контрагентов.

Класс 5: низкий уровень кредитоспособности (кредитный риск высокий). В краткосрочной перспективе достаточно высока вероятность невыполнения контрагентом обязательств. К этой группе относятся должники с неясными возможностями в отношении выполнения своих финансовых обязательств перед предприятием.

Финансовые активы Общества по статье Денежные средства и их эквиваленты, которые не являются просроченными и обесцененными, с точки зрения кредитного риска имеют минимальный кредитный риск (класс 1)

Более 80% финансовых активов Общества по статье Дебиторская задолженность покупателей, которая не является просроченной и обесцененной, с точки зрения кредитного риска имеют минимальный кредитный риск (класс 1) и 15% - низкий кредитный риск (класс 2).

Расчетный счет Общества открыт в ПАО «Сбербанк России». Денежные средства Общества размещены в крупнейшем банке, имеющим внешний кредитный рейтинг, присвоенный международным рейтинговым агентством Fitch, на 31.12.2015 года AAA(rus), на 31.12.2016 года BVB-(rus), на 31.12.2017 года BVB-(rus), Moody's на 29.01.2018г. Baa3(cr).

У общества также имеется второй расчетный счет, открытый в Филиале Саратовский ПАО Банк «ФК Открытие» г. Саратов;

Открыт валютный счет (валюта ЕВРО) в Филиале Саратовский ПАО Банк «ФК Открытие» г. Саратов.

Общество заключило кредитный договор с ПАО банком «ФК Открытие» 03.08.2020г. на возобновляемую кредитную линию с лимитом 50 000 тыс. руб., дата возврата кредита 03.08.2021г. Цель кредита: пополнение оборотных средств. На 31.12.2020г. задолженность общества перед ПАО банком «ФК Открытие» по кредиту отсутствует.

Так же у Общества заключен кредитный договор 15.07.2020г. с ПАО банком «ФК Открытие» в рамках реализации программы субсидирования 696 на возобновление деятельности, по данному кредиту остаток задолженности компании на 31.12.2020г. составляет 2 810,8 тыс. руб. Общество находится в периоде наблюдения, который будет продолжаться по 31.03.2021г.

Имеется договор с ПАО банком «Открытие» на предоставлении банковской гарантии от 19.03.2020г. Сумма гарантии 65 000 тыс. руб. Бенефициар гарантии – ООО «Грундфос» ИНН 5042054367, срок действия гарантии с 19.03.2020г. по 31.01.2021г.

В 2020 году было принято решение участниками общества о распределении ранее нераспределенной чистой прибыли Общества. 18 сентября 2020г. составлен Протокол № 1/2020 о результатах очного голосования внеочередного общего собрания участников Общества с ограниченной ответственностью «Ревитех». Согласно Протоколу была распределена чистая прибыль 2010-2013гг. в сумме 8 450 тыс. руб. между участниками общества. Выплаты чистой прибыли производились равными платежами в течении 3-х месяцев: 21.09.2020г., 20.10.2020г. и 20.11.2020г. 23 ноября 2020г. составлен Протокол № 2/2020 о результатах очного голосования

внеочередного общего собрания участников Общества с ограниченной ответственностью «Ревитех». Согласно Протоколу была распределена чистая прибыль 2014-2015гг. в сумме 12702 тыс. руб. между участниками общества. Выплаты денежных средств производить равными платежами не позднее следующих дат: 20.12.2020г., 20.01.2021г., 20.02.2021г., 20.03.2021г. Таким образом, за 2020г. было выплачено 11 626 тыс. руб.

В связи с развитием новых технологий большое внимание ООО «Ревитех» уделяет разработке и модернизации сайта компании. Адрес сайта: <https://revitech.ru/>. В связи с последними событиями в мире и в нашей стране вызванных эпидемией коронавирусной инфекцией COVID-19, данная стратегия компании оказалась верной, так как в связи с невозможностью обслуживанием клиентов в торговых залах компания ООО «Ревитех», обладая современным сайтом, имела превосходство над конкурентами и быстро перестроилась на онлайн продажи. Таким образом, выручка за 2020 г. по сравнению с 2019г. увеличилась на 22%, а онлайн продажи выросли в 3 раза.

Раскрытие информации по обеспечению.

Общество не получало залогов и других форм обеспечения кредитных рисков по финансовым активам.

Риск ликвидности

Цель Общества – поддержание баланса между обеспечением денежными средствами и гибкостью посредством использования банковских кредитов. Бюджет денежных потоков учитывает сроки поступлений и выбытий денежных средств от операций Общества. На основании прогнозных денежных потоков принимается решение об инвестировании свободных денежных средств или привлечении внешнего финансирования. Реализация политики управления риском ликвидности обеспечивает Обществу достаточные денежные средства для оплаты обязательств в срок.

Риск начала процедуры банкротства или ликвидации Общества отсутствует.

Рыночный риск

Значительные рыночные риски – это риск изменения процентных ставок, риск изменения курсов валют и риск изменения цен.

Риск изменения процентных ставок

Общество не зависит от риска изменения процентных ставок, так как Общество привлекает кредиты и займы с фиксированными процентными ставками.

Риск изменения курсов валют

Валютный риск – это риск того, что справедливая стоимость будущих денежных потоков по финансовому инструменту будет колебаться вследствие изменения в валютных курсах. Общество осуществляет операции в иностранной валюте и подвержено воздействию валютного риска.

Риск изменения цен

Вследствие возможного повышения цен на потребляемые Обществом в процессе хозяйственной деятельности товары, работы, услуги, в том числе обусловленное инфляционными процессами, Общество подвержено рискам изменения цен. При этом вероятность возникновения риска неблагоприятного изменения цен на товары, работы услуги оценивается как высокая.

Отраслевые риски

Влияние на деятельность Общества могут оказывать риски, связанные с высокой конкуренцией на рынке оптовой торговли инженерного оборудования.

Страновые и региональные риски

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых организация осуществляет обычную деятельность и зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

Страновые и региональные риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении и т.п.

Оценивает политическую и экономическую ситуацию в стране и регионе в настоящее время как стабильную. Общество считает, что в ближайшее время вероятность возникновения вышеуказанных негативных изменений минимальная.

Правовые риски

К числу правовых рисков, которые могут оказать влияние на деятельность Общества можно отнести риски, вызванные следующими факторами:

- изменение налогового законодательства;
- изменение законодательства о долевом строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости;
- изменение законодательства об инвестиционной деятельности;
- изменение судебной практики.

Для снижения указанных рисков Обществом осуществляется мониторинг тенденций региональной и общероссийской правоприменительной практики, анализ и оценка законодательных инициатив, а также оперативное реагирование на изменение законодательства.

Налоговые риски

В настоящее время в России действует ряд налогов, установленных на федеральном, региональном и местном уровнях. Эти налоги включают налог на добавленную стоимость, налог на прибыль предприятий, земельный налог, страховые взносы (на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование, на обязательное медицинское страхование).

Действующее налоговое законодательство содержит большое количество неясных положений и постоянно меняется. Кроме того, может изменяться толкование тех или иных положений налогового законодательства органами судебной власти. Все это приводит к отсутствию устоявшейся практики толкования и применения неясных положений налогового законодательства. Это является причиной большого количества споров между налоговыми органами и налогоплательщиками. Указанные споры в основном решаются в судебном порядке. Кроме того, вопросы соблюдения налогового и иных областей законодательства (например, таможенного и валютного) являются предметом рассмотрения различных государственных органов, имеющих право налагать штрафы и взимать пени.

Все подобные факты приводят к возникновению налоговых рисков.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2020 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положений, в котором находится Общество в связи с налоговым законодательством, является высокой.

Риски, связанные с деятельностью Общества

Риски, связанные с судебными процессами, отсутствуют.

Риск с возможной потерей покупателей на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов от общей суммы выручки отсутствует.

Риск потери деловой репутации (репутационный риск)

В целях управления этим риском Общество ведет работу, направленную на предоставление своевременной и объективной информации о финансовых показателях деятельности. Ежемесячно осуществляется анализ руководством Общества финансового состояния и результатов деятельности.

На данный момент указанный риск является для Общества минимальным.

События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности.

Информация о существенных неопределенностях в связи с событиями или условиями, возникшими после отчетной даты, которые могут вызвать серьезное сомнение относительно способности Общества и дальше обеспечивать непрерывность своей деятельности отсутствует.

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Условные факты хозяйственной деятельности, которые могут повлиять на финансовое положение общества отсутствуют.

Управляющий индивидуальный предприниматель
ООО «Ревитех»

15.03.2021г.



Айрих А.А.