

**Пояснения**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**ООО "Русматрапак"**  
**за 2020 год.**

**Общество с ограниченной ответственностью " Русматрапак "**

ИНН 9721017889 КПП 312301001

Юридический адрес: 308009, г.Белгород, проспект Гражданский, дом № 47, офис 5-9

Фактический адрес: 308009, г.Белгород, проспект Гражданский, дом № 47, офис 5-9

Свидетельство о постановке на учет юридического лица серия 77 № 017347309 от 12.10.2016 г.

Свидетельство о регистрации в ФНС серия 77 № 017347310 от 11.10.2016 г.

Среднесписочная численность работающих за 2020 год составила 4 человека.

Директором общества является : с 25.07.2019 г. по настоящее время –Касьянова Любовь Васильевна.  
Протокол № 25/07/2019 от 25.07.2019 года со сроком действия 5 (пять) лет.

Виды деятельности:

---

Основной: 20.30 - Производство растворителей, красок, лаков и аналогичных материалов для нанесения покрытий, полиграфических красок и мастик.

Дополнительные виды деятельности:

1. 20.13 – производство прочих основных неорганических химических веществ;
2. 20.14 – производство прочих основных органических химических веществ;
3. 46.71 – торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами;
4. 46.75 – торговля оптовая химическими продуктами;
5. 46.90 – торговля оптовая неспециализированная.

Общество не имеет филиалов/обособленных подразделений.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Финансовая отчетность составлена исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Основные положения учетной политики.

Обществом в 2020 году применяются следующие существенные методы ведения Бухгалтерского учета, сформулированные в учетной политике:

-в бухгалтерском учете доходы признаются в момент отгрузки товаров, работ, услуг и перехода права собственности.

-начисление амортизации по основным средствам производится линейным методом.

- списание МПЗ на затраты осуществляется по средней цене приобретения.

- активы соответствующие условиям п.4 ПБУ 6/01 "Учет основных средств" и стоимостью выше 40 000 рублей учитываются как основные средства. Приобретенные активы, бывшие в эксплуатации (земельные участки, здания, сооружения, транспортные средства) относятся в состав основных средств вне зависимости от величины первоначальной стоимости.

- инвентаризация основных средств проводится один раз в год.

Резервы по сомнительным долгам не исчислены в 2019-2020 годах по причине отсутствия сомнительной дебиторской задолженности.

Резерв под обесценивание МПЗ не сформирован, так как цена реализации готовой продукции, для производства которой используются указанные МПЗ не снижается.

Резерв под обесценивание финансовых вложений не сформирован по причине отсутствия финансовых вложений.

В отчетном 2020 г. ООО "Русматрапак" осуществляло следующие виды деятельности:

Производство растворителей.

Выручка от основного вида деятельности за 2020г составила 244 835 т.р.

Раскрытие информации о существенных статьях бухгалтерской отчетности:

Запасы:

#### 4. Запасы

##### 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2020г.	16 130	-	716 468	(639 423)	-	-	X	93 176	-
	5420	за 2019г.	4 797	-	1 148 913	(1 137 580)	-	-	X	16 130	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные	5401	за 2020г.	2 957	-	291 326	(201 214)	-	-	469 861	93 069	-
	5421	за 2019г.	3 563	-	375 135	(375 742)	-	-	372 264	2 957	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	13 173	-	208 351	(221 417)	-	-	-	107	-
	5422	за 2019г.	1 234	-	382 769	(370 829)	-	-	-	13 173	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	-	-	47	(47)	-	-	-	-	-
	5423	за 2019г.	-	-	43	(43)	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном	5405	за 2020г.	-	-	208 351	(208 351)	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	382 769	(382 769)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	8 394	(8 394)	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	8 197	(8 197)	-	-	-	-	-
	5507	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

#### Дебиторская и кредиторская задолженность:

##### 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

##### 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло		перевод из долгов-краткосрочной задолженности	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженности	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	примитаящиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	35 492	-	7 112	595	(12 290)	-	-	-	-	30 909	-
	5530	за 2019г.	105 924	-	13 136	-	(83 571)	-	-	-	3	35 492	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	240	-	-	-	(8)	-	-	-	-	232	-
	5531	за 2019г.	49 170	-	8	-	(48 938)	-	-	-	-	240	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	12 300	-	4 380	-	(12 282)	-	-	-	-	4 398	-
	5532	за 2019г.	220	-	12 238	-	(158)	-	-	-	-	12 300	-
Прочая	5513	за 2020г.	22 951	-	2 732	595	-	-	-	-	-	26 278	-
	5533	за 2019г.	56 534	-	890	-	(34 475)	-	-	-	3	22 951	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	35 492	-	7 112	595	(12 290)	-	-	X	X	30 909	-
	5520	за 2019г.	105 924	-	13 136	-	(83 571)	-	-	X	X	35 492	-



Обращаем внимание пользователей, общество подверглось негативному влиянию COVID-19, и как следствие повлияло на размер выручки организации за 2020г. По сравнению с выручкой 2019года выручка за 2020 год снизилась на 147 695 тыс. руб.

В результате хозяйственной деятельности общества чистые активы больше уставного капитала. В 2021 году общество не предполагает прекращения деятельности. Общество планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течении 2021год, планирует наращивание прибыли общества за счет развития и повышения эффективности использования материально-технической базы, увеличения реализации товаро-материальных ценностей, работ(услуг).

Общество не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращения финансово-хозяйственной деятельности или обращения за защитой кредиторов.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых, 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.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом принимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

**Финансовые риски.** Общество не исключает возможности быть подверженным рыночному риску(процентный, валютный риск), кредитному риску и риску ликвидности.

Риск изменения процентной ставки. Активы и обязательства Общества в Основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

**Валютный риск.** Общество, приобретает товар и привлекает заемные средства в российских рублях, расчет за поставку продукции производится в валюте РФ. Таким образом, руководство считает, что в условиях снижения рублевого курса Общество не подвержено влиянию валютного риска.

**Кредитный риск.** Общество оценивает кредитный риск по депозитам, размещенным в финансовых институтах, как низкий, так как депозиты были размещены в банках с хорошей деловой репутацией.

**Риск ликвидности.** Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки погашения.

В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а так же имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

**Страновой риск.** Страновой риск означает угрозу невыполнения расчетов вследствие определенных социально-политических потрясений или экономических событий. Например, такие действия как изменение валютного и торгового регулирования, квотирование, лицензирование, введение санкций, увеличение размера пошлин и т.п. могут оказать негативное воздействие на результаты предпринимательской деятельности.

С учетом наличия единственного покупателя общества, являющегося резидентом Германии, общество постоянно анализирует и контролирует «страновой» риск. В настоящее время страновой риск оценивается обществом как приемлемый для текущей деятельности.

Генеральный директор ООО «Русматрапак»

Касьянова Л.В. 30.03.2021г.