

ООО «РусТА»

Общество с ограниченной ответственностью «Русские Технические Аэрозоли»

Юридический/Фактический адрес:
РФ, 142455, Московская обл.,
г. о. Богородский, г. Электроугли,
ул Заводская, д. 4, стр. 4, ком. 222

ОГРН: 1155031002631
ИНН: 5031115459
КПП: 503101001
тел.: +7(495)737-38-42

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2021 года.

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2021 года является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Русские Технические Аэрозоли» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Организация и сферы деятельности.

Общество с ограниченной ответственностью «Русские Технические Аэрозоли» (ООО «РусТА») зарегистрировано 04.06.15 г. в Инспекции Федеральной налоговой службы по г. Ногинску Московской области.

Регистрационный № 1155031002631.

Свидетельство о государственной регистрации серия 50 №013150340

Юридический адрес: 142455, Московская обл, Ногинский р-н, Электроугли, Банный пер., дом № 9

Учредителями (участниками) ООО «РусТА» являются:

- Гаврилов Александр Александрович ИНН 773004580922
- Рудаков Александр Владимирович ИНН 771801933565
- Рудаков Олег Владимирович ИНН 771992625897

Основными видом деятельности является:

- Производство пластмасс и синтетических смол в первичных формах
- Торговля оптовая лакокрасочными материалами.
- Прочие виды деятельности
- Внешнеэкономическая деятельность в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Сущность деятельности – получение дохода от производства пластмасс и синтетических смол и продажи лакокрасочных материалов.

На момент формирования пояснительной записки Общество имеет два филиала (обособленных подразделения):

- ОП Производство
- ОП Открытое

Органами управления Общества являются:

- Генеральный директор.

ООО «РусТА» имеет круглую печать, содержащую его полное фирменное наименование на русском языке и указание на его место нахождения. ООО «РусТА» имеет штампы и бланки со своим наименованием, собственную эмблему и другие средства визуальной идентификации.

Среднесписочная численность в 2021 году – 160 сотрудника.

Уставной капитал.

ООО «РусТА»

Общество с ограниченной ответственностью «Русские Технические Аэрозоли»

Юридический/Фактический адрес:
РФ, 142455, Московская обл.,
г. о. Богородский, г. Электроугли,
ул Заводская, д. 4, стр. 4, ком. 222

ОГРН: 1155031002631
ИНН: 5031115459
КПП: 503101001
тел.: +7(495)737-38-42

Уставной капитал Компании составил 1500 тыс. рублей. Участниками Компании являются: Гаврилов А. А., доля которого в отчетном году составила на 31.12.2021 500 тыс. рублей, Рудаков А. В., доля которого в отчетном году составила на 31.12.2021 г. 500 тыс. рублей, Рудаков О. В., доля которого в отчетном году оставила на 31.12.2021 г. 500 тыс. рублей.

Задолженность за учредителями по взносам в уставной капитал отсутствует.

Совет Директоров.

Совет Директоров уставом Компании не предусмотрен.

Резервы.

Резервы Компании по оплате отпусков и страховых взносов составили 9297 тыс. рублей.

Ликвидность и финансовые ресурсы.

Основными источниками финансовых ресурсов Компании являлись собственные и заемные средства.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С «Предприятие».

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях и копейках.

Все хозяйственные операции, проводимые организацией, оформляются оправдательными документами, служащими первичными учетными документами.

2. Основные положения учетной политики.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, основными положениями которой являются следующие:

Организация бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» (в действующей редакции) и Положением «По ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ №34н от 29 июля 1998 года (в действующей редакции), а также действующими положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2021 год была подготовлена в соответствии с указанными Законом и положением.

Данные представлены в тысячах рублей, если не указано иное.

Основные положения учетной политики Компании приведены ниже:

Учет доходов и расходов

Доходы ООО «РусТА» в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности ООО «РусТА» подразделяются на:

- а) доходы от обычных видов деятельности;
- б) прочие доходы.

Выручка от продажи продукции, выполнения работ, оказания услуг признается по дате реализации, не зависимо от фактического поступления денежных средств (метод начисления).

ООО «РусТА»

Общество с ограниченной ответственностью «Русские Технические Аэрозоли»

Юридический/Фактический адрес:
РФ, 142455, Московская обл.,
г. о. Богородский, г. Электроугли,
ул Заводская, д. 4, стр. 4, ком. 222

ОГРН: 1155031002631
ИНН: 5031115459
КПП: 503101001
тел.: +7(495)737-38-42

Расходами организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов или возникновения обязательств. Расходы подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при выполнении работ, оказании услуг применяется метод оценки по средней себестоимости.

3. Основные средства.

Компания начисляет износ основных средств линейным способом.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенном на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Лизинговое имущество учитывается на балансе лизингодателя если иное не предусмотрено договором лизинга.

Цена, установленная договором за пользование имуществом, не подлежит изменению в течение всего срока действия договора лизинга. Выкупная стоимость имущества перечисляется лизингополучателем равномерно в течение срока действия договора. Договором лизинга предусмотрен переход права собственности на предмет лизинга к лизингополучателю по окончании срока действия договора.

По данным бухгалтерской отчетности на 31.12.2021 основные средства предприятия в денежном эквиваленте составляют 486690 тыс. рублей.

Стоимость ОС, приобретенных по договору лизинга (будущие периодические платежи до конца договоров лизинга), составляют 602299 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021 г.

Материально-производственные запасы.

ООО «РусТА»

Общество с ограниченной ответственностью «Русские Технические Аэрозоли»

Юридический/Фактический адрес:
РФ, 142455, Московская обл.,
г. о. Богородский, г. Электроугли,
ул Заводская, д. 4, стр. 4, ком. 222

ОГРН: 1155031002631
ИНН: 5031115459
КПП: 503101001
тел.: +7(495)737-38-42

Материально - производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. При отпуске материальных ценностей в производство и ином выбытии их оценка производится по средней стоимости.

При оприходовании безвозмездно полученных или бывших в употреблении материалов, в том числе полученных от разборки основных средств, стоимость определяется комиссией, утвержденной приказом, по рыночной стоимости возможной продажи.

Итоговая инвентаризация материально-производственных ценностей произведена ООО «РусТА» на утро 01.01.2022.

4. Нематериальные активы.

Нематериальные активы отсутствуют.

5. Финансовые вложения.

Финансовые вложения отсутствуют.

6. Дебиторская и кредиторская задолженности.

На конец отчетного периода в балансе Компании числится дебиторская задолженность в размере 672099 тыс. рублей и кредиторская в размере 533728 тыс. рублей. Данные задолженности являются краткосрочными.

Нереальные к взысканию задолженности отсутствуют.

Задолженность по кредитам и займам

В 2021 году ООО «РусТА» привлекало заёмные средства в валюте Российской Федерации на финансирование текущей деятельности.

Сумма начисленных процентов по кредитам и займам, включённая в прочие расходы, в 2021 году составила 23856 тысяч рублей.

Вид кредита, займа	Наименование кредитора	Остаток непогашенных кредитов на 31.12.21, тыс. руб	Задолженность по процентам на 31.12.21, тыс. руб	Сумма кредита тыс. руб	Срок окончания кредита
Кредитное соглашение 8332/6-MSK от 28.09.17	АО "Райффайзенбанк"	167982	1100	260000	30.12.2022
Кредитное соглашение 790/Кс-РКЛ/21 от 06.05.21	АО "Райффайзенбанк"	143500	1211	150000	30.12.2022
Кредитное соглашение 24157/1-MSK от 22.12.20	АО "Райффайзенбанк"	120968	---	150000	22.12.2023

По дату составления отчетности за 2021 требований АО «Райффайзенбанк» о досрочном погашении задолженности к ООО «РусТА» не поступало.

Дивиденды

ООО «РусТА»

Общество с ограниченной ответственностью «Русские Технические Аэрозоли»

Юридический/Фактический адрес:
РФ, 142455, Московская обл.,
г. о. Богородский, г. Электроугли,
ул Заводская, д. 4, стр. 4, ком. 222

ОГРН: 1155031002631
ИНН: 5031115459
КПП: 503101001
тел.: +7(495)737-38-42

В 2021 году акционерам ООО «РусТА» не были начислены и выплачены дивиденды.

Активы и обязательства в валюте

Курсы валют на 31.12.2021 использованные ООО «РусТА» для составления бухгалтерской отчетности: 84,0695 руб./евро и 74,2926 руб./доллар США.

ООО «РусТА» в бухгалтерском учёте использовало официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации.

7. Основные показатели деятельности организации за 2021 год.

В отчетном году выручка ООО «РусТА» составила – 3813804 тыс. руб.;

Прочие доходы – 169457 тыс. руб.;

Затраты на производство и реализацию продукции:

Себестоимость - 3459942 тыс. руб.;

Фонд оплаты труда – 172651 тыс. руб.;

Анализ финансового состояния.

На конец 2021 г. сумма активов ООО «РусТА» составила 1902532 тыс. руб. В структуре активов преобладают Запасы 625160 тыс. руб.

В составе активов также отражены денежные средства 8970 тыс. руб., Основные средства 486690 тыс. руб. и дебиторская задолженность 672099 тыс. руб.

Собственный капитал ООО «РусТА» по итогам отчетного года составил 811836 тыс. руб.

Прибыль по итогам деятельности в 2021 г. ООО «РусТА» составила 158058 тыс. руб.

8. Расшифровка отдельных строк отчета о финансовых результатах.

Выручка от продажи продукции, выполнения работ, оказания услуг признается по дате реализации, не зависимо от фактического поступления денежных средств (метод начисления).

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а также выполнением работ и оказанием услуг относятся:

- 1) амортизация производственного оборудования;
- 2) стоимость сырья, материалов, комплектующих, полуфабрикатов;
- 3) оплата труда производственного персонала;
- 4) страховые взносы от оплаты труда производственного персонала;
- 5) доставка сырья, материалов, готовой продукции;
- 6) аренда производственного оборудования (в т.ч. лизинг);
- 7) ремонт производственного оборудования, автомобилей и складской техники;
- 8) ОС производственного назначения, стоимостью до 40000 рублей в бухгалтерском учете и стоимостью до 100000 рублей в налоговом учете;
- 9) расходные материалы для производства;
- 10) расходы на транспорт (складскую технику);
- 11) расходы производственного характера;
- 12) сервисное обслуживание производственного оборудования, автомобилей и складской техники.

Учет прямых затрат основного производства ведется на счете 20 «Основное производство».

ООО «РусТА»

Общество с ограниченной ответственностью «Русские Технические Аэрозоли»

Юридический/Фактический адрес:
РФ, 142455, Московская обл.,
г. о. Богородский, г. Электроугли,
ул Заводская, д. 4, стр. 4, ком. 222

ОГРН: 1155031002631
ИНН: 5031115459
КПП: 503101001
тел.: +7(495)737-38-42

Общехозяйственные (косвенные) затраты учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 90.08.1 "Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения".

К общехозяйственным расходам относятся все иные суммы расходов, обусловленные процессом организации обслуживания и управления производством за исключением внереализационных расходов, осуществленных в течении отчетного периода.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в составе расходов будущих периодов с отражением на счете 97 и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Коммерческие расходы (код строки 2210) – 65045 тыс. рублей

- Взносы на оплату труда -9521 тыс. руб.
- Амортизация ОС-2596 тыс. руб.
- Оплата труда-31207 тыс. руб.
- Прочие затраты-21721 тыс. руб.

Управленческие расходы (код строки 2220) –110983 тыс. руб.

- Взносы на оплату труда -6383 тыс. руб.
- Амортизация ОС-9702 тыс. руб.
- Оплата труда-24067 тыс. руб.
- Прочие затраты (аренда, транспортные расходы)-70831 тыс. руб.

Прочими доходами являются (код строки 2340)-169457 тыс. руб.:

- Безвозмездно полученное имущество (сырье) – 723 тыс. руб.
- Курсовые разницы – 76247 тыс. руб.
- Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса – 76931 тыс. руб.
- Продажа объектов ОС-15556 тыс. руб.

Прочими расходам являются (код строки 2350)-125387 тыс. руб.:

- Расходы на услуги банка-5801 тыс. руб.
- Курсовые разницы - 55354 тыс. руб.
- Хозяйственные расходы-1133 тыс. руб.
- Прочие расходы учитываемые-53217 тыс. руб.
- Реализация ОС-9882 тыс. руб.

Чистая прибыль отчетного года

Величина чистой прибыли отчетного периода (код строки 2400) составляет-158058 тыс. руб., в бухгалтерском балансе по коду строки 1370 «Нераспределенная прибыль» отражено- 810336 тыс. руб.

9. Обеспечения и гарантии.

Продлено обеспечение обязательств по Соглашению № 8332/6-MSK об условиях и порядке открытия кредитной линии в АО «Райффайзенбанк» на сумму 260 000 тыс. руб. до 30.12.2022 г.

Компания является поручителем по договорам лизинга:

ООО «РусТА»

Общество с ограниченной ответственностью «Русские Технические Аэрозоли»

Юридический/Фактический адрес:
РФ, 142455, Московская обл.,
г. о. Богородский, г. Электроугли,
ул Заводская, д. 4, стр. 4, ком. 222

ОГРН: 1155031002631
ИНН: 5031115459
КПП: 503101001
тел.: +7(495)737-38-42

АЭРОПЛАСТ ОП	185 272 789,64
14272/0720-1 от 20.07.2020	6 712 877,50
14690-0820-2 от 27.08.2020	3 292 032,50
16091/021-1 от 26.01.2021	3 786 383,78
16092/0121-1 от 26.01.2021	1 934 213,24
16470/0221-1 от 26.02.2021	36 638 626,88
17023/0421-1 от 01.04.2021	19 768 848,18
17024/0421-1 от 01.04.2021	7 700 652,16
17025/0421-1 от 01.04.2021	5 439 155,40
18423/3/S5 от 04.12.2019	60 000 000,00
791/Кс-ПЮ-2/21 от 06.05.2021	40 000 000,00
ТД КУДО ООО	360 000 000,00
789/Кс-ПЮ-3/21 от 06.05.2021	360 000 000,00
Троль-Авто	700 000 000,00
02625/МР-ДП5 от 07.09.2018	
18423/1/S4 от 04.12.2019	150 000 000,00
24157/3/S1 от 23.12.2020	250 000 000,00
7661/S1 от 18.04.2017	300 000 000,00
Эльф Филлинг	503 004 323,17
14472/0820-2 от 21.08.2020	634 642,71
14473/0820-2 от 21.08.2020	1 363 437,79
14860/0920-1 от 28.09.2020	562 139,02
14861/0920-1 от 28.09.2020	1 534 009,28
15775/1220-1 от 25.12.2020	3 314 095,59
15935/1220-1 от 25.12.2020	1 825 303,74
16141/0121-1 от 29.01.2021	520 991,20
16141/0212-1 от 29.01.2021	533 081,95
16167/0221-2 от 01.02.2021	459 756,15
16639/0321-2 от 12.03.2021	2 134 746,85
16666/0321-2 от 12.03.2021	2 171 573,50
16667/0321-2 от 12.03.2021	3 266 317,16
18227/0721-1 от 06.07.2021	3 701 276,28
18423/2/S5 от 04.12.2019	150 000 000,00
24157/2/S1 от 25.12.2020	250 000 000,00
ДП-2021/16660-1 от 24.02.2021	14 407 033,41
ДП-2021/166649-1 от 24.02.2021	49 639 770,78
ДП-2021/16665-1 от 24.02.2021	12 198 013,09
ДП-2021/17415-1 от 04.05.2021	4 738 134,67
Итого	1 748 277 112,81

Потенциально возможные риски для бизнеса ООО «РусТА» отсутствуют.

ООО «РусТА» в течение 2021 г. энергоресурсы не потребляло.

10. Информация о связанных сторонах.

В соответствии с ПБУ 11/2008 взаимозависимыми лицами для ООО «РусТА» признаются: ООО «Троль-Авто» (ИНН 7719182634), АО «Эльф Филлинг» (ИНН 5031042730), ООО "ТД "КУДО" (ИНН 5031138801) и ООО "АЭРОПЛАСТ" (ИНН 7718892053) и ООО «РУСТА СЕРВИС» (ИНН 9718166707).

В соответствии с Учредительным договором ООО "РусТА", учредителями являются: Рудаков О.В. (генеральный директор ООО «РусТА»), Рудаков А.В. доля в собственности 1/3, (генеральный директор ЗАО

ООО «РусТА»

Общество с ограниченной ответственностью «Русские Технические Аэрозоли»

Юридический/Фактический адрес:
РФ, 142455, Московская обл.,
г. о. Богородский, г. Электроугли,
ул Заводская, д. 4, стр. 4, ком. 222

ОГРН: 1155031002631
ИНН: 5031115459
КПП: 503101001
тел.: +7(495)737-38-42

«Эльф Филлинг») доля в собственности 1/3, Гаврилов А.А. (генеральный директор ООО «Троль-Авто») доля в собственности 1/3.

АО «Эльф Филлинг, ООО «Троль-Авто», ООО "ТД "КУДО", ООО «РУСТА СЕРВИС» и ООО "АЭРОПЛАСТ" являются взаимозависимыми лицами для ООО "РусТА", так как имеет одинаковых участников (акционеров) с долей владения более 20 процентов.

В ходе проведения финансово-хозяйственной деятельности Компания проводила операции с взаимозависимыми лицами ООО «Троль-Авто», АО «Эльф Филлинг», ООО «ТД "КУДО», ООО «АЭРОПЛАСТ» и ООО «РУСТА СЕРВИС» в безналичной форме расчета в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Связанная сторона	Вид и объем операций (с учетом НДС), тыс.руб.	
1. Эльф Филлинг	Покупка товара	133805,15
	Получение помещения в аренду	636,6
	Продажа товаров	15
	Получение услуг перевозки	1314,37
	Услуги по переработке	243651
2. Троль-Авто	Покупка товара	5908,27
	Продажа товара	2386,78
	Получение помещения в аренду	60584,61
	Покупка недвижимого имущества	200000,0
	Получение услуг перевозки	46,5
	Покупка ОС	3624,00
	СМР	1509,60
3. ТД КУДО	Предоставление услуг перевозки	98
	Продажа товара	3210475,38
	Получение услуг по перевозке	2887,00
	Покупка товаров	506,88
	Продажа ОС	28700,00
4. АЭРОПЛАСТ	Покупка товаров	66646,34
5. РУСТА СЕРВИС	Продажа товаров	295
	Юридические услуги	1000,00
	Комплексные услуги	2400,00
	Информационно-технические услуги	5400,00

ООО «РусТА»

Общество с ограниченной ответственностью «Русские Технические Аэрозоли»

Юридический/Фактический адрес:
РФ, 142455, Московская обл.,
г. о. Богородский, г. Электроугли,
ул Заводская, д. 4, стр. 4, ком. 222

ОГРН: 1155031002631
ИНН: 5031115459
КПП: 503101001
тел.: +7(495)737-38-42

Связанная сторона	Задолженность на 31.12.20 г. тыс. руб.	Задолженность на 31.12.21 г. тыс. руб.
Эльф Филлинг	46031,19	3812,45
Троль-Авто	-51961,45	-5112,41
ТД КУДО	-10202,29	-175318,34
АЭРОПЛАСТ	3656,61	5406,54
РУСТА СЕРВИС	0	940,00

11. Информация по сегментам.

Общество осуществляет свою деятельность на территории всей Российской Федерации и странах ЕАЭС, не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку с учетом специфики деятельности общества: Источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы;

Отсутствуют географические сегменты, по которым выручка от продажи составила бы не менее десяти процентов общей суммы выручки всех сегментов

12. События после отчетной даты.

По мнению руководства общества, отсутствуют события после отчетной даты или условные факты хозяйственной деятельности, которые должны быть отражены в отчетности.

13. Раскрытие информации о непрерывности деятельности.

ООО «РусТА» в 2022 г. планирует продолжить свою деятельность, направленную на получение дохода от реализации товаров, работ услуг собственного производства.

Общество планирует разработку мероприятий, направленных на развитие финансово-хозяйственной деятельности и получения положительного финансового результата по итогам работы в 2022 г.

Генеральный директор
31.03.2022



Рудаков О.В.

