Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО "Русматрапак"

за 2021 год.

Общество с ограниченной ответственностью " Русматрапак "

ИНН 9721017889 КПП 312301001

Юридический адрес: 308009, г.Белгород, проспект Гражданский, дом № 47, офис 3-16

Фактический адрес: 308009, г.Белгород, проспект Гражданский, дом № 47, офис 3-16

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 2021 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 2021 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 2020-2021 годах по причине отсутствия сомнительной дебиторской задолженности.

Сформировано оценочное обязательство - резерв по остаткам отпусков на 31.12.2021 составляет 539 т.р.
Резерв под обесценивание МПЗ не сформирован, так как количество МПЗ на 31.12.2021г. не является существенным.

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

В отчетном 2021 г. ООО "Русматрапак" осуществляло следующие виды деятельности:

Производство растворителя сложного органического «MATRACORR35»

Выручка от основного вида деятельности за 2021г составила 1 149 466 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		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021г.	93 176	-	93 176	3 110 935	(3 199 929)	-	-	X	4 182	-	4 182
	5420	за 2020г.	16 130	-	16 130	716 468	(639 423)	-	-	X	93 176	-	93 176
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	93 069	-	93 069	953 765	(1 042 653)	-	-	1 992 747	4 182	-	4 182
	5421	за 2020г.	2 957	-	2 957	291 326	(201 214)	-	-	469 861	93 069	-	93 069
Готовая продукция	5402	за 2021г.	107	-	107	1 056 978	(1 057 085)	-	-	2 207	-	-	-
	5422	за 2020г.	13 173	-	13 173	208 351	(221 417)	-	-	-	107	-	107
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	-	-	-	47	(47)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	1 056 838	(1 056 838)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	208 351	(208 351)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	43 353	(43 353)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	8 394	(8 394)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	30 909	-	24 587	2	(6 274)	-	-	-	-	9	49 233	-
	5530	за 2020г.	35 492	-	7 112	595	(12 290)	-	-	-	-	-	30 909	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	232	-	-	-	(232)	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2020г.	240	-	-	-	(8)	-	-	-	-	-	232	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	4 398	-	1 003	-	(3 869)	-	-	-	-	-	1 533	-
	5532	за 2020г.	12 300	-	4 380	-	(12 282)	-	-	-	-	-	4 398	-
Прочая	5513	за 2021г.	26 278	-	23 584	2	(2 173)	-	-	-	-	9	47 700	-
	5533	за 2020г.	22 951	-	2 732	595	-	-	-	-	-	-	26 278	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	30 909	-	24 587	2	(6 274)	-	-	X	-	9	49 233	-
	5520	за 2020г.	35 492	-	7 112	595	(12 290)	-	-	X	-	-	30 909	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	118 993	53 057	1 494	(136 211)	-	-	-	9	37 343
	5580	за 2020г.	42 563	244 372	1 236	(169 179)	-	-	-	-	118 993
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	1 329	(1 442)	1 493	(1 278)	-	-	-	-	102
	5581	за 2020г.	4 013	106	1 223	(4 012)	-	-	-	-	1 329
авансы полученные	5562	за 2021г.	99 929	-	-	(62 688)	-	-	-	-	37 241
	5582	за 2020г.	29 552	70 377	-	-	-	-	-	-	99 929
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	176	(1)	1	(185)	-	-	-	9	-
	5583	за 2020г.	389	-	-	(213)	-	-	-	-	176
кредиты	5564	за 2021г.	17 200	54 500	-	(71 700)	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	7 900	173 890	-	(164 590)	-	-	-	-	17 200
займы	5565	за 2021г.	360	-	-	(360)	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	710	-	13	(363)	-	-	-	-	360
прочая	5566	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	118 993	53 057	1 494	(136 211)	-	X	-	9	37 343
	5570	за 2020г.	42 563	244 372	1 236	(169 179)	-	X	-	-	118 993

Уставной капитал общества составляет 10 000 000,00 (Десять миллионов) рублей:

- КОМПАНИЯ « МАТРАПАК ГМБХ» («MATRAPAC GMBH») – вклад в УК 1 900 000,00 рублей - 19%;

- Касьянова Любовь Васильевна – вклад в УК 8 100 000,00 рублей – 81%.

Информация по операциям со связанными сторонами:

Между ООО «Русматрапак» и КОМПАНИЕЙ « МАТРАПАК ГМБХ» заключены договора:

- контракт № 028/0016 от 28.11.2016 г. Оборот за 2021 г между ООО «Русматрапак» и КОМПАНИЕЙ « МАТРАПАК ГМБХ» составил 1 149 466 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2021г – 37 240 т.р.

С 09.02.2021года ООО «Русматрапак» является владельцем доли УК ООО « Хотмыжскнефтехимсервис» в размере 25 %

Информация о размере вознаграждений, начисленных в 2021 году основному управленческому персоналу (заработная плата) - 3 562тыс. рублей.

Стоимость Чистых активов.

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "РУСМАТРАПАК"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	81	45	150
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	7 000	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	4 182	93 176	16 130
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	49 233	30 909	35 492
Финансовые вложения краткосрочные	1240	9 088	585	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	479	175	237
Прочие оборотные активы	1260	55	4 955	4 807
ИТОГО активы	-	70 117	129 825	56 816
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	17 580	8 609
Кредиторская задолженность	1520	37 343	101 434	42 197
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	540	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	37 883	118 994	50 796
Стоимость чистых активов	-	32 234	10 831	5 820

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал

Стоимость Чистых активов на 31.12.2021г. составили 32 234 тыс. рублей. Стоимость Чистых активов за 2021 год увеличилась на 21403 тыс. рублей по сравнению со стоимостью Чистых активов за 2020 год –10831 тыс. рублей.

Обращаем внимание пользователей, общество не подверглось негативному влиянию COVID-19, и как следствие не повлияло на размер выручки организации за 2021г. По сравнению с выручкой 2020 года выручка за 2021 год увеличилась на 469,5%.

В результате хозяйственной деятельности общества чистые активы больше уставного капитала. В 2022 году общество не предполагает прекращения деятельности. Общество планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течении 2022 года, 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 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 волатильности 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. Общество подвержено Страновому риску, что 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 высокий для текущей деятельности.

Генеральный директор ООО «Русматрапак»

Касьянова Л.В. «30»марта 2022г.