

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Разработка
Отделочно-Строительных Материалов"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Производство пластмассовых изделий, используемых в
строительстве**

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Общества с ограниченной
ответственностью / Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

	Коды		
	0710003		
Д	2021	12	31
)	38539291		
О	4705059699		
Н	22.23		
О			
2			
	12300	16	
С	384		
И			

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	(5 000)	10 000
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	5 000	5 000
	Всего поступило средств	6200	5 000	5 000
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	(20 000)
	Прочие	6350	-	-
	Всего использовано средств	6300	-	(20 000)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	(5 000)

Руководитель _____
(подпись)

**Бунчук Евгений
Владимирович**
(расшифровка подписи)

7 марта 2022 г.

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "Разработка Отделочно-Строительных Материалов"

(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	42 396	54 722	45 854
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	1 373	2 122
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	494	503	24
Прочие внеоборотные активы	1190	19	7	-
Запасы	1210	71 289	57 178	55 837
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	559	1	-
Дебиторская задолженность*	1230	73 437	74 986	58 028
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	9 894	2 070	13 883
Прочие оборотные активы	1260	495	269	518
ИТОГО активы	-	198 584	191 109	176 266
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	20 937
Отложенные налоговые обязательства	1420	526	634	479
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	29	1 876
Заемные средства краткосрочные	1510	4 350	12 626	17 327
Кредиторская задолженность	1520	99 169	88 256	67 416
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	2 401	2 401	1 611
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	106 446	103 946	109 646
Стоимость чистых активов	-	92 138	87 163	66 621

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

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесце- нения	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесце- нения	Переоценка		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесце- нения
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесце- нения			Накоплен- ная аморти- зация	первоначальная стоимость		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	29	(29)	-	-	-	-	-	-	-	29	(29)
	5110	за 2020г.	29	(29)	-	-	-	-	-	-	-	29	(29)
в том числе:													
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2021г.	29	(29)	-	-	-	-	-	-	-	29	(29)
	5111	за 2020г.	29	(29)	-	-	-	-	-	-	-	29	(29)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	3	3	3
в том числе:				
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5131	3	3	3

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР		
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-	-

Руководитель
_____ (подпись)

Бунчук Евгений
Владимирович
_____ (расшифровка подписи)

7 марта 2022 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					Выбыло объектов				Переоценка					
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	179 751	(137 123)	14 644	(7 959)	4 222	(17 518)	-	-	191 799	(149 403)		
	5210	за 2020г.	157 580	(121 766)	15 343	(3 164)	2 565	(17 923)	-	-	179 751	(137 123)		
в том числе:														
Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2021г.	17 938	(16 033)	-	-	-	(1 791)	-	-	17 938	(17 824)		
	5211	за 2020г.	19 044	(11 707)	-	(1 106)	507	(4 832)	-	-	17 938	(16 033)		
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2021г.	153 654	(113 313)	14 644	(3 737)	-	(12 843)	-	-	168 299	(126 157)		
	5212	за 2020г.	133 307	(105 452)	15 343	(2 059)	2 059	(9 920)	-	-	153 654	(113 313)		
Транспортные средства	5203	за 2021г.	8 000	(7 618)	-	(4 222)	4 222	(2 883)	-	-	5 404	(5 263)		
	5213	за 2020г.	5 071	(4 448)	-	-	-	(3 170)	-	-	8 000	(7 618)		
Офисное оборудование	5204	за 2021г.	159	(159)	-	-	-	-	-	-	159	(159)		
	5214	за 2020г.	159	(159)	-	-	-	-	-	-	159	(159)		
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	3 737	(2 364)	-	-	-	(749)	-	-	-	-		
в том числе:	5230	за 2020г.	3 737	(1 615)	-	-	-	(749)	-	-	3 737	(2 364)		
Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2021г.	3 737	(2 364)	-	-	-	(749)	-	-	-	-		
	5231	за 2020г.	3 737	(1 615)	-	-	-	(749)	-	-	3 737	(2 364)		

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость		
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	12 094	2 550	-	(14 644)		-
в том числе:	5250	за 2020г.	10 040	30 727	(13 330)	(15 343)		12 094
Горизонтально-укладочная машина BRONKOMAT-C-350X-Service (Код: УТ000005461)	5241	за 2021г.	838	-	-	(838)		-
	5251	за 2020г.	-	838	-	-		838
Устройство термостатирования и калибровки труб	5242	за 2021г.	6 333	-	-	(6 333)		-
	5252	за 2020г.	-	6 333	-	-		6 333
Устройство формирования труб из поликарбоната с адаптивной регулировкой	5243	за 2021г.	4 923	-	-	(4 923)		-
	5253	за 2020г.	-	4 923	-	-		4 923
Автоматическая установка пожарной сигнализации (АУПС) и система оповещения и управления эвакуацией л	5244	за 2021г.	-	2 550	-	(2 550)		-
	5254	за 2020г.	-	-	-	-		-
Экструзионная линия CON63 (THEYSONH, Австрия)	5245	за 2021г.	-	-	-	-		-
зав. № 615631	5255	за 2020г.	4 838	-	4 838	-		-
Экструзионная линия CON63 (THEYSONH, Австрия) зав. № 61н	5246	за 2021г.	-	-	-	-		-
	5256	за 2020г.	4 838	-	-	(4 838)		-
Челлер 100 кВт	5247	за 2021г.	-	-	-	-		-
	5257	за 2020г.	364	-	-	(364)		-
Автоматическая установка для нанесения этикеток (модель Solomat 4310 левосторонний) сер. № 44595-01	5248	за 2021г.	-	-	-	-		-
Электрический ричтрак STILL FMX17 6у год выпуска 2011, Сер. № 511801300275	5249	за 2021г.	-	-	-	-		-
	5259	за 2020г.	-	583	583	-		-
Мутномер ТН-100		за 2021г.	-	-	-	-		-
		за 2020г.	-	1 725	1 725	-		-
Станок токарный СТ16К25/1000 сер. № 0719000683		за 2021г.	-	-	-	-		-
		за 2020г.	-	1 326	1 326	-		-
Вертикальный обрабатывающий центр ФС65МФ3 сер. № 620203		за 2021г.	-	-	-	-		-
		за 2020г.	-	3 177	3 177	-		-
Емкость ПГ 4000х2000х2000 мм V 16 м.куб., ПНД 12 мм		за 2021г.	-	-	-	-		-
		за 2020г.	-	234	-	(234)		-
Материалы и монтаж материалов для модернизации Линии водоподготовки № 1		за 2021г.	-	-	-	-		-
		за 2020г.	-	208	-	(208)		-
Пресс-форма FU60 (3Г права+левая)		за 2021г.	-	-	-	-		-
		за 2020г.	-	328	328	-		-
Пресс-форма FU60 (Переходник)		за 2021г.	-	-	-	-		-
		за 2020г.	-	344	344	-		-
Пресс-форма FU60 (Угол внутренний)		за 2021г.	-	-	-	-		-
		за 2020г.	-	383	383	-		-
Пресс-форма FU60 (Угол наружный)		за 2021г.	-	-	-	-		-
		за 2020г.	-	375	375	-		-

Электропропорционный проволоочный станок ЭПГС-240СС		за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	9 450	-	-	(9 450)	-	-
Термографический принтер старт-столного типа с рамой длиной 1000 мм SVM 32*501 2020 г.		за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	248	-	-	(248)	-	-

**2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,
реконструкции и частичной ликвидации**

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	442
в том числе:			
Система циркуляции, очистки воды	5261	-	442
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	49 235	36 982	39 698
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
(заполн. и др.)	5287	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Бунчук Евгений
Владимирович

(расшифровка подписи)

7 марта 2022 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321		-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Бунчук Евгений
Владимирович

(расшифровка подписи)

7 марта 2022 г.

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в запоре

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в запоре по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Бунчук Евгений
Владимирович
_____ (расшифровка подписи)

7 марта 2022 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступление							Изменения за период			На конец периода	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		погашение	выбыло		восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		
учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам															
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:																
	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5510	за 2021г.	92 509	(17 503)	38 839	-	(15 646)	(923)	(48 866)	-	875	226	115 881	(42 427)	-	
в том числе:	5530	за 2020г.	60 147	(1 790)	46 268	-	(16 117)	(20)	(31 183)	-	2 229	3	92 509	(17 503)	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	78 426	(17 503)	32 937	-	(3 620)	(590)	(48 866)	-	-	-	107 152	(42 427)	-	
	5531	за 2020г.	45 701	(1 790)	38 922	-	(6 197)	-	(31 183)	-	-	-	78 426	(17 503)	-	
Авансы выданные	5512	за 2021г.	8 382	-	3 166	-	(5 980)	(333)	-	-	-	-	5 236	-	-	
	5532	за 2020г.	7 527	-	6 168	-	(5 293)	(20)	-	-	-	-	8 382	-	-	
Прочая	5513	за 2021г.	5 702	-	2 736	-	(6 060)	-	-	-	875	226	3 478	-	-	
	5533	за 2020г.	6 919	-	1 179	-	(4 627)	-	-	-	2 229	3	5 702	-	-	
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2021г.	92 509	(17 503)	38 839	-	(15 646)	(923)	(48 866)	X	875	226	115 881	(42 427)	-	
	5520	за 2020г.	60 147	(1 790)	46 268	-	(16 117)	(20)	(31 183)	X	2 229	3	92 509	(17 503)	-	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосро- чную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из креди- тор- ской в де- биторскую задолжен- ность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	29	20 370	-	(20 399)	-	-	-	-	29
	5571	за 2020г.	22 813	1 475	-	(24 258)	-	-	-	-	
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021г.	-	20 370	-	(20 370)	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	20 937	1 475	-	(22 411)	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	29	-	-	(29)	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	1 876	-	-	(1 847)	-	-	-	-	29
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	100 882	258 854	805	(258 123)	-	-	875	226	103 519
	5580	за 2020г.	105 422	240 968	2 814	(250 554)	-	-	2 229	3	100 882
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	79 265	28 537	-	(17 303)	-	-	-	-	90 499
	5581	за 2020г.	60 343	33 572	-	(14 650)	-	-	-	-	79 265
авансы полученные	5562	за 2021г.	4 437	4 420	-	(2 686)	-	-	-	-	6 171
	5582	за 2020г.	4 178	2 081	-	(1 821)	-	-	-	-	4 437
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	3 890	(63)	63	(3 067)	-	-	36	226	1 085
	5583	за 2020г.	1 158	451	93	(28)	-	-	2 224	-	3 890
кредиты	5564	за 2021г.	12 626	225 679	742	(234 697)	-	-	-	-	4 350
	5584	за 2020г.	38 264	204 502	2 721	(234 335)	-	-	-	-	12 626
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	663	280	-	(369)	-	-	839	-	1 414
	5586	за 2020г.	1 737	363	-	(1 444)	-	-	5	3	663
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	100 911	279 224	805	(278 522)	-	X	875	226	103 519
	5570	за 2020г.	128 235	242 443	2 814	(274 812)	-	X	2 229	3	100 911

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель
(подпись)

7 марта 2022 г.

Бунчук Евгений
Владимирович
(расшифровка подписи)

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	503 008	382 285
Расходы на оплату труда	5620	27 372	30 017
Отчисления на социальные нужды	5630	6 828	7 711
Амортизация	5640	15 625	15 743
Прочие затраты	5650	79 784	72 304
Итого по элементам	5660	632 617	508 060
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(8 393)	(21)
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	624 224	508 039

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ Бунчук Евгений
(подпись) _____ (расшифровка подписи)
Владимирович

7 марта 2022 г. _____

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 401	2 401	(2 340)	(61)	2 401
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Бунчук Евгений
Владимирович

(расшифровка подписи)

7 марта 2022 г. _____

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Бунчук Евгений
Владимирович

(расшифровка подписи)

7 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021г.		за 2020г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900		5 000		5 000
в том числе:					
на текущие расходы	5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы	5905		5 000		5 000
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
в том числе:	за 2021г.	5910	-	-	-
	за 2020г.	5920	-	-	-
	за 2021г.	5911	-	-	-
	за 2020г.	5921	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Бунчук Евгений
Владимирович

(расшифровка подписи)

7 марта 2022 г.

ИНН 4705059699, КПП 470501001
188302, Ленинградская обл.,
Гатчинский р-н, Промзона № 1 ул.
(Массив Малые Колпаны тер.), дом 10,
помещение 202
ПАО «БАНК «САНКТ-ПЕТЕРБУРГ»
г. Санкт-Петербург
к/с 30101810900000000790 БИК 044030790
р/с 40702810790270001301
т/факс (812) 320-12-05, 305-02-30
www.rosmat.ru

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2021 год

1. Сведения об Обществе

- 1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Разработка Отделочно-Строительных Материалов" (далее – Общество).
- 1.2. Юридический адрес: 188302, Ленинградская обл., Гатчинский р-н, Промзона № 1 ул. (Массив Малые Колпаны тер.), дом 10, помещение 202.
- 1.3. Фактический (почтовый) адрес: Ленинградская обл., Гатчинский р-н, Промзона № 1 ул. (Массив Малые Колпаны тер.) дом 10, помещение 202
- 1.4. Дата государственной регистрации – 29.11.2012, ОГРН1127847651800.
- 1.5. Основные виды деятельности организации: 22.23 Производство пластмассовых изделий, используемых в строительстве).
- 1.6. Уставный капитал Общества на 31.12.2021 составляет 30 000,00 рублей. Уставный капитал оплачен полностью.
- 1.7. Единственным Участником Общества является Бунчук Евгений Владимирович.
- 1.8. Общество применяет общую систему налогообложения.
- 1.9. Общество не подлежит обязательному аудиту.
- 1.10. Общество имеет обособленное подразделение «РОСМАТ КРЫМ» ИНН/КПП 4705059699/910245001, адрес: 295047, Крым Респ., Симферополь г., Узловая ул., 7.

2. Бухгалтерская отчетность

- 2.1. Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

3. Общество отражало списание кредиторской задолженности в бухгалтерской отчетности на сумму 332 840,00 руб.:

ИП Зимин Александр Сергеевич – 15 000,00
ООО «НТК» - 30 000,00
ООО «Партнер» - 3 600,00
ООО «Разумный выбор» - 23 089,00
ООО «Ресурс» - 65 000,00
ООО «РПС» - 100 000,00
ООО «ТСК» - 18 170,00
ООО «Европринт» - 78 000,000

ИНН 4705059699, КПП 470501001
188302, Ленинградская обл.,
Гатчинский р-н, Промзона № 1 ул.
(Массив Малые Колпаны тер.), дом 10,
помещение 202
ПАО «БАНК «САНКТ-ПЕТЕРБУРГ»
г. Санкт-Петербург
к/с 30101810900000000790 БИК 044030790
р/с 40702810790270001301
т/факс (812) 320-12-05, 305-02-30
www.rosmat.ru

Общество отражало списание дебиторской задолженности в бухгалтерской отчетности. В 2021 г. Списана на убыток задолженность в сумме 590 397,27 руб. по следующим контрагентам:

ИП Григорьев Всеволод Андреевич – 6 370,00
ООО «Инком-Металл» - 2 518 ,40
ООО «НОВАЦЕНТР К» - 5 199,76
ООО «Цезарь РУС» - 29 664,00
Паго Польша – 477766,97
ТМВК Германия – 58 848,65 в связи с истекшим сроком исковой давности

4. Основные элементы учетной политики Общества

4.1. Основные элементы учетной политики представлены в виде Приложения к настоящей Пояснительной записке.

5. Непрерывность деятельности Общества

5.1. У Общества отсутствует неопределенность в способности продолжать непрерывную деятельность:

- имеются стабильные взаимоотношения с покупателями и поставщиками;
- дебиторы способны погашать задолженность в установленные сроки.

6. Финансово-хозяйственная деятельность Общества

6.1. Финансово-хозяйственная деятельность Общества в 2021 году была направлена на осуществление основной деятельности Общества.

6.2. Руководство Обществом осуществляется генеральным директором Бунчуком Е.В.

6.3. Среднегодовая численность работающих в Обществе по состоянию на 01.01.2021 составила – 104 человек.

6.4. Чистая прибыль за 2021 г – 3 059 тыс. рублей.

6.5. В течение 2021 года Обществом была списана в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов, задолженность с истекшим сроком исковой давности и задолженность не подтвержденная актами сверки на сумму 923 267,27 руб.

ИНН 4705059699, КПП 470501001
188302, Ленинградская обл.,
Гатчинский р-н, Промзона № 1 ул.
(Массив Малые Колпаны тер.), дом 10,
помещение 202
ПАО «БАНК «САНКТ-ПЕТЕРБУРГ»
г. Санкт-Петербург
к/с 30101810900000000790 БИК 044030790
р/с 40702810790270001301
т/факс (812) 320-12-05, 305-02-30
www.rosmat.ru

7. Операции со связанными сторонами

7.1. В 2021 году структура связанных сторон Общества представлена следующими лицами (компаниями):

- Бунчук Е.В – участник Общества, доля участия 100%, генеральный директор Общества.
- ООО «РМ-Техно» - Учредитель и генеральный директор Бунчук Е.В.
- Бунчук Е.В. ИП – Индивидуальный предприниматель Бунчук Е.В.

7.2. Объем операций с аффилированными лицами в отчетном периоде составил:

- по трудовому договору начислено 663 857,96 рублей, выплачено - 645 007,96 руб.
- по суммам, выданным в подотчет – 358 037,13 рублей, отчитался на сумму – 315 854,68., задолженность Обществу на 31.12.21 составляет 64 768,12 руб.
- по лицензионному договору с ИП Бунчук Е.В. поступило услуг на 24 283 546,66 руб. оплачено 23 684 150,00,00, задолженность в пользу ИП Бунчук ЕВ на 31.12.21 – 2 394 045,83 руб.
- по договорам с ООО «РМ-Техно» – поступление товаров (работ, услуг) аренда производственных помещений: поступление – 28 250 244,00 руб., оплата – 3 194 745,00 руб. Задолженность Общества на 31.12.21 - 66 215 376,68 руб.
электроэнергия поступление – 4 807 385,81 руб., оплата – 4 580 554,23 руб.
Задолженность Общества на 31.12.21 – 417 157,01 руб.

8. События после отчетной даты

8.1. Общество подтверждает, что события, произошедшие с момента окончания отчетного периода до момента подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2021 год.

9. Информация об обеспечении обязательств полученных и выданных

9.1. В течение 2021 года Общество не выдавало и не получало от контрагентов обеспечения обязательств.

10. Раскрытие информации об отдельных строках бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский баланс на 31.12.2021

ИНН 4705059699, КПП 470501001
188302, Ленинградская обл.,
Гатчинский р-н, Промзона № 1 ул.
(Массив Малые Колпаны тер.), дом 10,
помещение 202
ПАО «БАНК «САНКТ-ПЕТЕРБУРГ»
г. Санкт-Петербург
к/с 30101810900000000790 БИК 044030790
р/с 40702810790270001301
т/факс (812) 320-12-05, 305-02-30
www.rosmat.ru

- 10.1. Общество имеет на своем балансе основные средства, балансовая стоимость которых составляет 42 396 тыс. рублей.
- 10.2. В состав строки 1210 "Запасы" включены, в том числе:
- стоимость материалов – 33 693 тысяч рублей;
 - стоимость товаров на складе – 21 546 тысяч рублей;
 - стоимость готовой продукции – 16 050 тысяч рублей.
- 10.3. В состав строки 1230 "Дебиторская задолженность" включена, в том числе:
- сумма авансов, выплаченных поставщикам – 5 236 тысяч рублей;
 - сумма задолженности покупателей – 64 724 тысяч рублей;
 - сумма задолженности прочих дебиторов – 2 899 тысяч рублей;
- 10.4. В состав строки 1520 "Кредиторская задолженность" включена, в том числе:
- сумма задолженности поставщиков – 90 499 тысяч рублей;
 - сумма авансов, полученных от покупателей – 6 171 тысяч рублей;
 - сумма задолженности прочих кредиторов – 480 тысяч рублей.

Отчет о финансовых результатах за 2021 год

- 10.6. В состав строки 2110 включена выручка от реализации
- Готовой продукции 593 896 тыс. руб.
 - Товаров 54 104 тыс. руб.
 - Аренды 1 120 тыс. руб.
- 10.7. В состав строки 2120 "Себестоимость продаж" включена, в том числе:
- себестоимость продукции собственного производства – 557 401 тысяч рублей;
 - себестоимость покупных товаров – 43 670 тысяч рублей
- 10.8. В состав строки 2340 "Прочие доходы" включена, в том числе:
- сумма доходов от продажи иностранной валюты – 62 107 тысяч рублей;
 - сумма доходов в виде положительных курсовых разниц – 3 176 тысяч рублей;
 - сумма доходов в виде отклонений курса покупки иностранной валюты от курса Центрального Банка Российской Федерации – 34 тысячи рублей.
- 10.9. В состав строки 2350 "Прочие расходы" включены, в том числе:
- сумма расходов от продажи иностранной валюты – 62 447 тысяч рублей;
 - сумма расходов в виде неустойки, выплаченной за нарушение договорных обязательств – 18 тысяч рублей;
 - сумма расходов в виде отрицательных курсовых разниц – 374 тысяч рублей;

ИНН 4705059699, КПП 470501001
188302, Ленинградская обл.,
Гатчинский р-н, Промзона № 1 ул.
(Массив Малые Колпаны тер.), дом 10,
помещение 202
ПАО «БАНК «САНКТ-ПЕТЕРБУРГ»
г. Санкт-Петербург
к/с 30101810900000000790 БИК 044030790
р/с 40702810790270001301
т/факс (812) 320-12-05, 305-02-30
www.rosmat.ru

- сумма расходов в виде стоимости услуг банка – 577 тысячи рублей.

10.10 . В состав строки 2460 «Прочее» включены штрафные санкции за нарушение налогового законодательства 63 тыс. руб.

На за балансовом счете 001 отражены арендованные основные средства на сумму 39 698 тыс. руб. от следующих организаций:

ООО «РМ-Техно» - Производственное помещение 22 258 тыс. руб.

ПАО «Европлан» Автомобиль Мерседес GLE 350D 4 MATIC 4 306 тыс. руб.

АО «Альтернативная наука» - Фильера для производства профиля из поликарбоната 970 тыс. руб.

ООО «Вертикальные фермы» фильера для производства профиля «СГК1/40-95-20» 217 тыс. руб.

ООО «МАНГРА» фильеры для производства профиля «МА 029-2». «МА-053», «МА-020», «МА 047», «МА 029», штамп «МА-047» на сумму 2 537 тыс. руб.

ООО «ПОЛИВАН ГРУПП» - Преформы для изготовления пластикового крепежа для балясин на сумму 172 тыс. руб.

ООО «Поликарбонатные профили – Фильеры для производства профиля на сумму 9 208,5 тыс. руб.

ООО «РПС» фильера 131 тыс. руб.

ООО «ПМП» фильеры для производства профиля подсветки, литьевые формы на сумму 4 414 тыс. руб.

Ньюхофер Австрия – Фильера для производства стыкоперекрывающего профиля 105 тыс. руб.

ООО «Посейдон» калибратор и фильера на сумму 155 тыс. руб.

ООО «Фольксваген Груп Финанц» а/м Шкода KODIAQ – 4 342 тыс. руб.

ООО «Ханса Групп» фильеры для производства профиля на сумму 210 тыс. руб.

Деятельность Общества связана с производством пластмассовых изделий.

Сокращения объемов производства и численности персонала не производилось.

Обществом не допускались условия, которые могли бы повлечь убытки, связанные со списанием сырья, материалов или готовой продукции.

11. Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности.

ИНН 4705059699, КПП 470501001
188302, Ленинградская обл.,
Гатчинский р-н, Промзона № 1 ул.
(Массив Малые Колпаны тер.), дом 10,
помещение 202
ПАО «БАНК «САНКТ-ПЕТЕРБУРГ»
г. Санкт-Петербург
к/с 30101810900000000790 БИК 044030790
р/с 40702810790270001301
т/факс (812) 320-12-05, 305-02-30
www.rosmat.ru

11.1. Рыночный риск

Рыночный риск – это риск возникновения у Общества неблагоприятных последствий в случае изменения определенных рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги и др.), процентных ставок, курсов иностранных валют.

Общество анализирует свою чувствительность к каждому виду рыночных рисков, которым оно подвержено на отчетную дату, с выявлением эффекта, который оказали бы на прибыль (убытки) и капитал Общества изменения соответствующей переменной, от которой зависит уровень риска.

Риск изменения процентной ставки

Общество подвержено риску изменения процентных ставок, поскольку имеет задолженность по кредитам. При этом процентная ставка по условиям кредитных соглашений фиксированная, при условии выполнения финансовых ковенант.

Руководством принимается во внимание наличие указанного риска. На постоянной основе проводится мониторинг возможных источников пополнения оборотных средств и формируется перечень кредитных организаций, способных предоставить оборотные средства на приемлемых для Общества условиях.

Валютный риск

Общество около 81 % своей продукции реализует по договорам, выраженным в российских рублях, приобретение сырья и полуфабрикатов для производства продукции преимущественно осуществляется в рублях, доля импортных закупок, номинированных в иностранной валюте, не превышает 10 %, Получение заемных средств также осуществляется в рублях.

Существует риск удорожания сырья, приобретаемого Обществом на российском рынке, но являющегося изначально импортным (ввозимым на территорию РФ) из-за изменения валютных курсов. Однако данный риск нивелируется получением Обществом около 19 % своей выручки от экспорта продукции в валюте.

Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено значительному влиянию валютного риска.

11.2. Кредитный риск

ИНН 4705059699, КПП 470501001
188302, Ленинградская обл.,
Гатчинский р-н, Промзона № 1 ул.
(Массив Малые Колпаны тер.), дом 10,
помещение 202
ПАО «БАНК «САНКТ-ПЕТЕРБУРГ»
г. Санкт-Петербург
к/с 30101810900000000790 БИК 044030790
р/с 40702810790270001301
т/факс (812) 320-12-05, 305-02-30
www.rosmat.ru

Кредитный риск связан с возможными неблагоприятными последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).

Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности).

Управление кредитным риском, связанным с дебиторской задолженностью, осуществляется в соответствии с процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Кредитное качество покупателя оценивается на основе формы оценки кредитного рейтинга, исходя из данной оценки определяются индивидуальные лимиты на поставку товаров. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности покупателей. Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой Общества.

Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено значительному влиянию кредитного риска.

11.3. 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.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала. 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 ее погашения. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

ИНН 4705059699, КПП 470501001
188302, Ленинградская обл.,
Гатчинский р-н, Промзона № 1 ул.
(Массив Малые Колпаны тер.), дом 10,
помещение 202
ПАО «БАНК «САНКТ-ПЕТЕРБУРГ»
г. Санкт-Петербург
к/с 30101810900000000790 БИК 044030790
р/с 40702810790270001301
т/факс (812) 320-12-05, 305-02-30
www.rosmat.ru

11.4. Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок:

Влияние рисков, связанных с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматривается Обществом, как незначительное.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования и возможности поставок продукции на внешние рынки, могут оказать значительное влияние на выручку Общества в связи с наличием концентрации объемов операций Общества на внешних рынках – Общество поставляет свою продукцию в Польшу, Австрию, Румынию, а это около 19 % выручки за 2021 г.

11.5. Страновые и региональные риски

Общество осуществляет свою производственную деятельность в России.

События произошедшие в стране после подписания годовой отчетности не могли оказать влияние на финансовую отчетность за 2021 год, но возможно окажут некоторое влияние на выручку 2022 года, т.к. организация является экспортером готовой продукции в страны, принявшие против РФ санкции, но об этом пока судить рано, т.к. наши покупатели находятся в сложной ситуации и им нужно время для определения дальнейшего сотрудничества с ООО «РОСМАТ»

Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что описанные обстоятельства **не указывают** на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

Генеральный директор _____ / Бунчук Е.В. /

Исп. Воробьева Л.А.,
(812) 320-12-05



ИНН 4705059699, КПП 470501001
188302, Ленинградская обл.,
Гатчинский р-н, Промзона № 1 ул.
(Массив Малые Колпаны тер.), дом 10,
помещение 202
ПАО «БАНК «САНКТ-ПЕТЕРБУРГ»
г. Санкт-Петербург
к/с 30101810900000000790 БИК 044030790
р/с 40702810790270001301
т/факс (812) 320-12-05, 305-02-30
www.rosmat.ru

**Приложение к пояснительной записке к бухгалтерской отчетности за 2021 год:
Основные элементы учетной политики Общества**

Технология обработки данных учетной информации

Учет ведется с использованием учетной программы 1С "Бухгалтерия предприятия" 8.3 1С "ЗУП" 8.

Учет основных средств

Учет основных средств ведется в соответствии с ПБУ 6/2020 "Учет основных средств".

Срок полезного использования основных средств определяется с учетом Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 №1.

В тех случаях, когда приобретаемый актив не поименован в вышеуказанном классификаторе, организация самостоятельно принимает решение о признании его в качестве основного средства с учетом требований ПБУ 6/2020 "Учет основных средств".

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется без создания ремонтного фонда.

Организация учета материально-производственных запасов (МПЗ)

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с ПБУ 5/01 "Учет материально-производственных запасов".

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Фактическая себестоимость материально-производственных запасов при их изготовлении самим Обществом определяется исходя из фактических затрат, связанных с производством данных запасов. Учет и формирование затрат на производство материально-производственных запасов осуществляется Обществом в порядке, установленном для определения себестоимости соответствующих видов продукции.

Общество формирует фактическую себестоимость материалов непосредственно на счете 10 "Материалы" без применения счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".

ИНН 4705059699, КПП 470501001
188302, Ленинградская обл.,
Гатчинский р-н, Промзона № 1 ул.
(Массив Малые Колпаны тер.), дом 10,
помещение 202
ПАО «БАНК «САНКТ-ПЕТЕРБУРГ»
г. Санкт-Петербург
к/с 30101810900000000790 БИК 044030790
р/с 40702810790270001301
т/факс (812) 320-12-05, 305-02-30
www.rosmat.ru

Если транспортно-заготовительные расходы относятся напрямую к конкретному виду материально-производственных запасов, то они включаются в его фактическую себестоимость.

В случае невозможности распределения транспортно-заготовительных расходов между приобретаемыми видами сырья и материалов, но при удельном весе ТЗР не более 10% к учетной стоимости материалов, их сумма полностью списывается на счет 20 "Производственные расходы" "Транспортные расходы".

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости материально-производственных запасов (средняя взвешенная оценка).

Организация учета расходов по производству

Учет затрат на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 "Расходы организации".

Затраты учитываются в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Для учета затрат на производство организация применяет счета:

- 20 "Основное производство";
- 26 "Общехозяйственные расходы".
- 44 "Расходы на продажу".

При калькулировании отдельных видов продукции (работ, услуг) к прямым расходам относятся:

1. материальные затраты (стоимость основного сырья и материалов, стоимость потерь, связанных с производством продукции, стоимость брака в производстве);
2. суммы начисленной амортизации по производственному оборудованию;
3. расходы по оплате труда основных производственных рабочих, а также суммы страховых взносов, включая взносы на обязательное пенсионное страхование, с указанных расходов;
4. взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний основных производственных рабочих.

В течение отчетного периода (месяц) на основании калькуляции на счете 20 собираются данные о фактической себестоимости готовой продукции (работ, услуг).

Оценка остатков незавершенного производства

ИНН 4705059699, КПП 470501001
188302, Ленинградская обл.,
Гатчинский р-н, Промзона № 1 ул.
(Массив Малые Колпаны тер.), дом 10,
помещение 202
ПАО «БАНК «САНКТ-ПЕТЕРБУРГ»
г. Санкт-Петербург
к/с 30101810900000000790 БИК 044030790
р/с 40702810790270001301
т/факс (812) 320-12-05, 305-02-30
www.rosmat.ru

К незавершенному производству относится готовая продукция (работы, услуги), не прошедшие всех стадий обработки, предусмотренных технологическим процессом, а также неукomплектованные изделия, не прошедшие испытания и техническую приемку.

Расчет незавершенного производства производится в размере прямых затрат, произведенных Обществом для производства продукции, не прошедшей всех стадий обработки на конец отчетного периода. В 2020 г. незавершенного производства в обществе не было.

Учет расходов будущих периодов

К расходам будущих периодов относятся произведенные в отчетном периоде затраты, которые обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов.

Сроки, в течение которых такие затраты подлежат равномерному признанию в составе расходов текущего периода регулируются организацией в соответствии с договорами или документами поставщиков.

Информации о расходах будущих периодов обобщается по счетам 20 и 26 по отдельному виду субконто. Аналитический учет по счетам 20 и 26 ведется в разрезе видов активов (страхование, лицензии, неисключительные права на программное обеспечение и пр.).

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам представляют собой "предоплату за услуги, которые организация использует в своей финансово-хозяйственной деятельности в течение нескольких отчетных периодов". Данные о таких затратах отражаются в бухгалтерском балансе в составе дебиторской задолженности как "авансы выданные", и подлежат списанию на счета расходов в порядке, предусмотренном настоящей учетной политикой (п.65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации).

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Учет ведется согласно нормам ПБУ 3/2006 "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте".

Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным Банком Российской Федерации.

ИНН 4705059699, КПП 470501001
188302, Ленинградская обл.,
Гатчинский р-н, Промзона № 1 ул.
(Массив Малые Колпаны тер.), дом 10,
помещение 202
ПАО «БАНК «САНКТ-ПЕТЕРБУРГ»
г. Санкт-Петербург
к/с 30101810900000000790 БИК 044030790
р/с 40702810790270001301
т/факс (812) 320-12-05, 305-02-30
www.rosmat.ru

В случае если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

Активы и расходы, которые оплачены Обществом в предварительном порядке либо в счет оплаты которых Общество перечислило аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Доходы Общества при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы счет 91 "Прочие доходы и расходы" (кроме случаев, связанных с образованием курсовой разницы по расчетам с учредителями по вкладам, в том числе в уставный (складочный) капитал организации, подлежит зачислению в добавочный капитал этой организации).

Порядок отражения сумм пени, штрафов и госпошлины

Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, а также возмещение причиненных Обществом убытков принимаются к бухгалтерскому учету в суммах, присужденных судом или признанных Обществом.

Учет сумм штрафов, пеней и неустоек за нарушение условий договоров ведется на счете 91 "Прочие доходы и расходы" субконто "Пени, неустойки за нарушение условий договоров".

При перечислении суммы госпошлины по иску, госпошлины присужденной судом и подлежащей возмещению должником, госпошлина учитывается на счете 76 в разрезе субконто "Контрагенты". В момент подачи искового заявления в суд госпошлина относится на прочие расходы. В случае возврата госпошлины на расчетный счет данная госпошлина относится к прочим доходам.

Резерв по сомнительным долгам и порядок признания безнадежных долгов (суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания)

ИНН 4705059699, КПП 470501001
188302, Ленинградская обл.,
Гатчинский р-н, Промзона № 1 ул.
(Массив Малые Колпаны тер.), дом 10,
помещение 202
ПАО «БАНК «САНКТ-ПЕТЕРБУРГ»
г. Санкт-Петербург
к/с 30101810900000000790 БИК 044030790
р/с 40702810790270001301
т/факс (812) 320-12-05, 305-02-30
www.rosmat.ru

Обществом создается резерв по сомнительным долгам. Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв сомнительных долгов создается на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности организации. Результаты инвентаризации оформляются актом унифицированной формы №ИНВ-17.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. При просрочке платежа более чем на 90 календарных дней включительно и при отсутствии гарантий происходят отчисления в резерв на сумму этой просроченной задолженности.

В бухгалтерском учете сумма резерва относится, в соответствии с п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, на финансовые результаты и отражается в составе прочих расходов.

П.77 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации определено, что долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа или распоряжения руководителя организации и относятся, соответственно, за счет резерва сомнительных долгов.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-то части не был использован, то неизрасходованная сумма резерва присоединяется по окончании отчетного года к финансовым результатам.

Суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, (за исключением дебиторской задолженности, по которой создается резерв по сомнительным долгам), других долгов, нереальных для взыскания, относятся в состав прочих расходов.

Общий срок исковой давности устанавливается в размере 3 года (статья 196 Гражданского Кодекса Российской Федерации).

Для истребования указанных сумм Общество в течение установленного Гражданского Кодекса Российской Федерации сроком исковой давности осуществляет истребование долгов путем направления претензионных писем, актов сверки расчетов и др.

Дебиторская задолженность может быть списана досрочно (до истечения срока исковой давности) в случае ликвидации должника. В данном случае списание производится на основании: приказа руководителя организации; акта инвентаризации дебиторской задолженности; решения суда о признании должника банкротом и выписки из Единого государственного реестра юридических лиц о снятии с учета в налоговом органе должника;

ИНН 4705059699, КПП 470501001
188302, Ленинградская обл.,
Гатчинский р-н, Промзона № 1 ул.
(Массив Малые Колпаны тер.), дом 10,
помещение 202
ПАО «БАНК «САНКТ-ПЕТЕРБУРГ»
г. Санкт-Петербург
к/с 30101810900000000790 БИК 044030790
р/с 40702810790270001301
т/факс (812) 320-12-05, 305-02-30
www.rosmat.ru

выписки из Единого государственного реестра юридических лиц о снятии с учета в налоговом органе должника (в других случаях, за исключением банкротства).

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество отражает в составе бухгалтерской отчетности информацию об оценочных обязательствах в соответствии с положениями ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы".

Учет расчетов по налогу на прибыль

Общество отражает в составе бухгалтерской отчетности информацию об отложенных налоговых активах (обязательствах) в соответствии с положениями ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

Учет расчетов по НДС

Общество в соответствии с Законом от 30 мая 2016 года № 150-ФЗ с 3 кв. 2017 г. не ведет отдельный учет «входного» НДС по товарам (работам, услугам) использованным для экспортных операций.

Порядок определения существенности ошибки

Определение критерия существенности ошибки не более 5 % от общей суммы доходов за отчетный период.

Генеральный директор _____ / Бунчук Е.В. /

Исп. Воробьева Л.А.
(812) 320-12-05

