Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО "Русматрапак"

за 2022 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 2022 год составила 3 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.

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 2022 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.

- Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н. Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

- инвентаризация основных средств проводится один раз в год.

Резервы по сомнительным долгам не исчислены в 2020-2022 годах по причине отсутствия сомнительной дебиторской задолженности.

Сформировано оценочное обязательство - резерв по остаткам отпусков на 31.12.2022 составляет 327,4 т.р.
Резерв под обесценивание МПЗ не сформирован, так как количество МПЗ на 31.12.2022г. отсутствуют.

Резерв под обесценивание финансовых вложений не сформирован.

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 2022г.	4 182	-	4 182	199 416	(203 598)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2021г.	93 176	-	93 176	3 110 935	(3 199 929)	-	-	X	4 182	-	4 182
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	4 182	-	4 182	156 646	(160 827)	-	-	176 140	-	-	-
	5421	за 2021г.	93 069	-	93 069	953 765	(1 042 653)	-	-	1 992 747	4 182	-	4 182
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	16 978	(16 978)	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	107	-	107	1 056 978	(1 057 085)	-	-	2 207	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	16 786	(16 786)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	1 056 838	(1 056 838)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	9 007	(9 007)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	43 353	(43 353)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 сомнитель-ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат	восста-новление резерва	перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель-ным долга
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	49 233	-	(168)	207	(49 015)	-	-	-	-	-	257	
	5530	за 2021г.	30 909	-	24 587	2	(6 274)	-	-	-	-	9	49 233	
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	-	-	(207)	207	-	-	-	-	-	-	-	
	5531	за 2021г.	232	-	-	-	(232)	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5512	за 2022г.	1 533	-	28	-	(1 509)	-	-	-	-	-	52	
	5532	за 2021г.	4 398	-	1 003	-	(3 869)	-	-	-	-	-	1 533	
Прочая	5513	за 2022г.	47 700	-	11	-	(47 506)	-	-	-	-	-	205	
	5533	за 2021г.	26 278	-	23 584	2	(2 173)	-	-	-	-	9	47 700	
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5500	за 2022г.	49 233	-	(168)	207	(49 015)	-	-	X	-	-	257	
	5520	за 2021г.	30 909	-	24 587	2	(6 274)	-	-	X	-	9	49 233	

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 краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-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 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	37 343	96 999	250	(66 552)	(50)	-	-	-	67 990
	5580	за 2021г.	118 993	53 057	1 494	(136 211)	-	-	-	9	37 343
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	102	(246)	247	(52)	(50)	-	-	-	-
	5581	за 2021г.	1 329	(1 442)	1 493	(1 278)	-	-	-	-	102
авансы полученные	5562	за 2022г.	37 241	30 749	-	-	-	-	-	-	67 989
	5582	за 2021г.	99 929	-	-	(62 688)	-	-	-	-	37 241
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	-	(3)	3	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2021г.	176	(1)	1	(185)	-	-	-	9	-
кредиты	5564	за 2022г.	-	66 500	-	(66 500)	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	17 200	54 500	-	(71 700)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	360	-	-	(360)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	37 343	96 999	250	(66 552)	(50)	X	-	-	67 990
	5570	за 2021г.	118 993	53 057	1 494	(136 211)	-	X	-	9	37 343

Информация о размере вознаграждений, начисленных в 2022 году основному управленческому персоналу (заработная плата) - 3 885 тыс. рублей.

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%.

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

Информация по операциям со связанными сторонами:

Между ООО «Русматрапак» и КОМПАНИЕЙ « МАТРАПАК ГМБХ» Германия заключен контракт № 028/0016 от 28.11.2016 г. За 2022 г отгрузка Растворителя сложного органического «MATRACORR35» на экспорт в адрес КОМПАНИИ« МАТРАПАК ГМБХ» не осуществлялась.

В отчетном 2022 г. ООО "Русматрапак" прекратило производство и реализацию готовой продукции - растворителя сложного органического «MATRACORR35» по причине начала СВО на Украине. Хранение растворителя и остатков сырья сырья осуществлялось на ООО « Хотмыжскнефтехимсервис» по адресу Белгородская область, Грайворонский район, поселок Хотмыжск, улица Луговая , дом 1. Белгородская область является приграничной областью, которая подвергается обстрелам с территории Украины, в том числе и поселок Хотмыжск, от которого до ближайшей границы с Украиной 10 км.

По результатам 2022 года ООО «Русматрапак» получило убыток в размере **65 175 тыс. рублей** по причине:

1. От реализации остатка сырья ниже закупочной стоимости в размере 33 892 тыс. р. рублей. В связи со сложившимися обстоятельствами было принято решение в срочном порядке реализовать остатки сырья, хранящихся в резервуарах ООО « Хотмыжскнефтехимсервис».

2. Убытка от возгорания Растворителя сложного органического «MATRACORR 35» в сумме 14 270 тыс руб., который хранился в резервуарах у ООО «Хотмыжскнефтехимсервис» ; 06 ноября 2022г. был зафиксирован факт взрыва Резервуара с растворителем, причиной возгорания явилось попадание взрывоопасных предметов со стороны сопредельного государства(Украина).
3. Транспортные(жд) расходы - 6 838 тыс. руб.
4. Косвенные расходы - 7 685 тыс. руб.
5. Финансовый результат от прочих доходов и расходов – 2 490 тыс. руб.

В 2023 году общество не предполагает прекращения деятельности.

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.

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. «20 »марта 2023г.