

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2022 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		
2022	12	31
38539291		
4705059699		
22.23		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	(5 000)
	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
	Всего поступило средств	6200	-	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	-	-
	Прочие	6350	-	-
	Всего использовано средств	6300	-	-
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-

Руководитель _____

**Бунчук Евгений
Владимирович**

(подпись) (расшифровка подписи)

9 марта 2023 г.

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "Разработка Отделочно-Строительных Материалов"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	36 758	42 148	54 722
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	1 373
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	1 038	494	503
Прочие внеоборотные активы	1190	16	19	7
Запасы	1210	67 904	71 289	57 178
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	10	559	1
Дебиторская задолженность*	1230	73 875	73 437	74 986
Финансовые вложения краткосрочные	1240	9 977	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	78 596	9 894	2 070
Прочие оборотные активы	1260	406	495	269
ИТОГО активы	-	268 579	198 335	191 109
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	602	526	634
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	29
Заемные средства краткосрочные	1510	-	4 350	12 626
Кредиторская задолженность	1520	140 010	99 169	88 256
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	4 768	2 401	2 401
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	145 380	106 446	103 946
Стоимость чистых активов	-	123 199	91 889	87 163

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

**Корректировка данных отчетного налогового периода
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	42 396	(249)	42 148
Итого по разделу I	1100	42 909	(249)	42 660
БАЛАНС	1600	198 584	(249)	198 335
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	80 422	(249)	80 173
Итого по разделу III	1300	80 452	(249)	80 203
БАЛАНС	1700	198 584	(249)	198 335

**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	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	29	(29)	-	-	-	-	-	-	-	29	(29)
	5110	за 2021г.	29	(29)	-	-	-	-	-	-	-	29	(29)
в том числе:													
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2022г.	29	(29)	-	-	-	-	-	-	-	29	(29)
	5111	за 2021г.	29	(29)	-	-	-	-	-	-	-	29	(29)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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 на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

Руководитель
(подпись)

Бунчук Евгений
Владимирович
(расшифровка подписи)

9 марта 2023 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	191 799	(149 651)	6 923	-	(17 714)	-	-	-	203 029	(167 365)		
	5210	за 2021г.	179 751	(137 123)	14 644	(7 959)	4 222	(16 502)	-	-	191 799	(149 403)		
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2022г.	17 938	(17 931)	-	-	-	(7)	-	-	17 938	(17 938)		
	5211	за 2021г.	17 938	(16 033)	-	-	-	(1 791)	-	-	17 938	(17 824)		
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5230	за 2021г.	3 737	(2 364)	-	-	-	(749)	-	-	-	-		
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5231	за 2021г.	3 737	(2 364)	-	-	-	(749)	-	-	-	-		

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 2022г.	-	8 018	-	(6 923)		1 094
	5250	за 2021г.	12 094	2 550	-	(14 644)		-
в том числе:								
Пластификационный комплект для экструдера Theysohn CON 50 (Китай)	5241	за 2022г.	-	443	-	-		443
	5251	за 2021г.	-	-	-	-		-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	119	-
в том числе:			
Экструдер ALPNA basic 60-25B	5261	119	-
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 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	47 441	49 235	36 982
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	1 016	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель
(подпись)

Бунчук Евгений
Владимирович
(расшифровка подписи)

9 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая Доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:										
	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:										
	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5300	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5310	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321		-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель
(подпись)

Бунчук Евгений
Владимирович
(расшифровка подписи)

9 марта 2023 г.

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в запоре

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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)

9 марта 2023 г.

Бунчук Евгений
Владимирович

(расшифровка подписи)

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 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.	115 864	(42 427)	19 994	-	(16 519)	(1 106)	(61 946)	-	490	-	118 724	(44 849)
	5530	за 2021г.	92 489	(17 503)	38 859	-	(15 646)	(923)	(48 866)	-	875	226	115 864	(42 427)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	107 152	(42 427)	15 312	-	(8 925)	(945)	(61 946)	-	-	-	112 593	(44 849)
	5531	за 2021г.	78 426	(17 503)	32 937	-	(3 620)	(590)	(48 866)	-	-	-	107 152	(42 427)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	5 236	-	4 602	-	(4 006)	(66)	-	-	-	-	5 236	-
	5532	за 2021г.	8 382	-	3 166	-	(5 980)	(333)	-	-	-	-	365	-
Прочая	5513	за 2022г.	3 478	-	81	-	(3 589)	(95)	-	-	490	-	3 478	-
	5533	за 2021г.	5 681	-	2 756	-	(6 060)	-	-	-	875	226	-	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	115 864	(42 427)	19 994	-	(16 519)	(1 106)	(61 946)	X	490	-	118 724	(44 849)
	5520	за 2021г.	92 489	(17 503)	38 859	-	(15 646)	(923)	(48 866)	X	875	226	115 864	(42 427)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 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. Написние и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	описание на финансовый результат	долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:										
кредиты	5552 5572	за 2022г. за 2021г.	- -	- 20 370	- -	- (20 370)	- -	- -	- -	- -
займы	5553 5573	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	5554 5574	за 2022г. за 2021г.	- 29	- -	- -	- (29)	- -	- -	- -	- -
прочая	5555 5575	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X
	5556 5576	за 2022г. за 2021г.	103 519 100 882	138 973 258 854	275 805	(102 938) (258 123)	(309) -	490 875	X 226	140 010 103 519
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	за 2021г.								
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2022г. за 2021г.	90 499 79 265	41 141 28 537	- -	(8 423) (17 303)	(309) -	- -	- -	122 908 90 499
авансы полученные	5562 5582	за 2022г. за 2021г.	6 171 4 437	6 651 4 420	- -	(6 023) (2 686)	- -	- -	- -	6 799 6 171
	5563 5583	за 2022г. за 2021г.	1 085 3 890	7 221 (63)	87 63	(100) (3 067)	- -	490 36	- 226	8 783 1 085
расчеты по налогам и взносам	5564 5584	за 2022г. за 2021г.	4 350 12 626	83 579 225 679	187 742	(88 113) (234 697)	- -	- -	- -	4 350 -
кредиты	5565 5585	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	5566 5586	за 2022г. за 2021г.	1 414 663	385 280	- -	(280) (369)	- -	839 -	- -	1 519 1 414
прочая	5567 5587	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	- -
	5568 5588	за 2022г. за 2021г.	103 519 100 882	138 973 258 854	275 805	(102 938) (258 123)	(309) -	490 875	X 226	140 010 103 519

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Бунчук Евгений
Владимирович

(расшифровка подписи)

9 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	434 745	503 008
Расходы на оплату труда	5620	32 465	27 372
Отчисления на социальные нужды	5630	7 965	6 828
Амортизация	5640	13 408	15 625
Прочие затраты	5650	82 247	79 784
Итого по элементам	5660	570 830	632 617
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(1 314)	(8 393)
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	569 516	624 224

* - Для организаций, осуществляющих торговую Деятельность Добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель
(подпись)

Бунчук Евгений
Владимирович

9 марта 2023 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	4 768	(2 303)	(99)	4 768

Руководитель _____
(подпись)

Бунчук Евгений
Владимирович _____
(расшифровка подписи)

9 марта 2023 г. _____

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Бунчук Евгений
Владимирович

(расшифровка подписи)

9 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900		-		5 000
в том числе:					
на текущие расходы	5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы	5905		-		5 000
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	за 2022г.	5910	-	-	-
	за 2021г.	5920	-	-	-
в том числе:					
	за 2022г.	5911	-	-	-
	за 2021г.	5921	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Бунчук Евгений
Владимирович

(расшифровка подписи)

9 марта 2023 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 31.12.2022 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., ул. Глухова 34Б.

2. Бухгалтерская отчетность

- 2.1. Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (402-ФЗ и Приказ № 66н).

3. Общество отражало списание кредиторской задолженности в связи с истекшим сроком или закрытием организаций в бухгалтерской отчетности на сумму 1 106 179,63,00 руб.:

Балтийская таможня – 3 780,37 руб.

Катаев Максим Владимирович ИП – 24 900,00 руб.

Купит Геннадий Викторович ИП – 19 152,00 руб.

ПАО СК «Росгострах» - 60 352,72 руб.

Райдорстрой ООО – 4 000,00 руб.

Рэй ООО – 945 421,69 руб.

СПб ТПП – 17 700,00 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

Таможня С-Пб – 30 822,41 руб.

Общество отражало списание дебиторской задолженности в бухгалтерской отчетности. В 2022 г. Списана на убыток задолженность в сумме 309 196,8 руб. руб. по следующим контрагентам:

АМБОЗ Германия 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 2022 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 31.12.2022 составила – 96 человек.

6.4. Чистая прибыль за 2022 г – 34 396 тыс. рублей.

6.5. В течение 2022 года Обществом была списана в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов, задолженность с истекшим сроком исковой давности и задолженность не подтвержденная актами сверки на сумму 1 106 179,63 руб.

7. Операции со связанными сторонами

7.1. В 2022 году структура связанных сторон Общества представлена следующими лицами (компаниями):

- Бунчук Е.В – участник Общества, доля участия 100%, генеральный директор Общества.

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

- 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 831 052,74 рублей, выплачено - 720 771,74 руб.
- по суммам, выданным в подотчет – 382 812,48 рублей, отчитался на сумму – 326 650,49, задолженность Общества на 31.12.22 составляет 8 606,13 руб.
- по лицензионному договору с ИП Бунчук Е.В. поступило услуг на 26 011 517,62 руб.
оплачено 21 242 022,04 задолженность в пользу ИП Бунчук ЕВ на 31.12.22 – 7 158 541,41 руб.
- по договорам с ООО «РМ-Техно» – поступление товаров (работ, услуг) аренда производственных помещений: поступление – 28 250 244,00 руб., оплата – 5 645 00,00 руб. Задолженность Общества на 31.12.22 – 88 820 620,66 руб.
электроэнергия поступление – 4 455 684,01 руб., оплата – 4 444 809,03 руб.
Задолженность Общества на 31.12.22 – 428 031,99 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 2022 год.

9. Информация об обеспечении обязательств полученных и выданных

9.1. В течение 2022 года Общество не выдавало и не получало от контрагентов обеспечения обязательств.

10. Раскрытие информации об отдельных строках бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский баланс на 31.12.2022

- 10.1. Общество имеет на своем балансе основные средства, балансовая стоимость которых составляет 36 758 тыс. рублей.
- 10.2. В состав строки 1210 "Запасы" включены, в том числе:
- стоимость материалов – 28 993 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

- стоимость товаров на складе – 24 388 тысяч рублей;
 - стоимость готовой продукции – 14 522 тысяч рублей.
- 10.3. В состав строки 1230 “Дебиторская задолженность” включена, в том числе:
- сумма авансов, выплаченных поставщикам – 5 766 тысяч рублей;
 - сумма задолженности покупателей – 67 744 тысяч рублей;
 - сумма задолженности прочих дебиторов – 99 тысяч рублей;
- 10.4. В состав строки 1520 “Кредиторская задолженность” включена, в том числе:
- сумма задолженности поставщиков – 122 908 тысяч рублей;
 - сумма авансов, полученных от покупателей – 6 799 тысяч рублей;
 - сумма задолженности прочих кредиторов – 803 тысяч рублей.

Отчет о финансовых результатах за 2022 год

- 10.6. В состав строки 2110 включена выручка от реализации
- Готовой продукции 556 450 тыс. руб.
 - Товаров 53 104 тыс. руб.
 - Выполненные работы, оказанные услуги 4 768 тыс. руб.
- 10.7. В состав строки 2120 “Себестоимость продаж” включена, в том числе:
- себестоимость продукции собственного производства – 496 029 тысяч рублей;
 - себестоимость купленных товаров – 41 563 тысяч рублей
- 10.8. В состав строки 2340 “Прочие доходы” включена, в том числе:
- сумма доходов от продажи иностранной валюты – 27 922 тысяч рублей;
 - сумма доходов в виде положительных курсовых разниц – 11 397 тысяч рублей;
 - сумма доходов в виде отклонений курса покупки иностранной валюты от курса Центрального Банка Российской Федерации – 70 тысячи рублей.
- 10.9. В состав строки 2350 “Прочие расходы” включены, в том числе:
- сумма расходов от продажи иностранной валюты – 27 958 тысяч рублей;
 - сумма расходов в виде неустойки, выплаченной за нарушение договорных обязательств – 8 тысяч рублей;
 - сумма расходов в виде премии выплаченной покупателю – 2 283 тысяч рублей;
 - сумма расходов в виде стоимости услуг банка – 547 тысячи рублей.
- 10.10. В состав строки 2460 «Прочее» включены штрафные санкции за нарушение налогового законодательства 37 тыс. 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

На за балансовом счете 001 отражены арендованные основные средства на сумму 47 441 тыс. руб. от следующих организаций:

- ООО «РМ-Техно» - Производственное помещение 22 258 тыс. руб.
- ООО «Фольксваген Групп Финанц» автомобиль Шкода KODIAQ 4 342 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 11 720.5 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.

11.1. Рыночный риск

Рыночный риск – это риск возникновения у Общества неблагоприятных последствий в случае изменения определенных рыночных параметров, в частности, цен и ценовых

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

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 не подвержено риску изменения процентных ставок, поскольку не 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 95 % 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 5 %, 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, но он минимален. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено значительному влиянию валютного риска.

11.2. Кредитный риск

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).

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 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 незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

11.4. Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок:

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

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, оказали незначительное влияние на выручку Общества. На конец 2022 г. Общество не поставляет свою продукцию в Польшу, Австрию, Румынию, как это было в 2021 году (19 % выручки за 2021 г. – это экспорт)

11.5. Страновые и региональные риски

Общество осуществляет свою производственную деятельность в России.

За 2022 г. Общество смогло наладить вполне комфортную деятельность, потери рынка европейских стран сказались на выручке, но не привели к серьезным последствиям. Благодаря обдуманной стратегии развития деятельности общество продолжает работу и пытается выйти на новый уровень

События произошедшие в стране после подписания годовой отчетности не оказали влияние на финансовую отчетность за 2022 год,

Руководство считает, что вероятность продолжения деятельности в ближайшем будущем высока. 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 ФСБУ 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 2022 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 рубль 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 рубль 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