

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

C.1

[illegible]

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

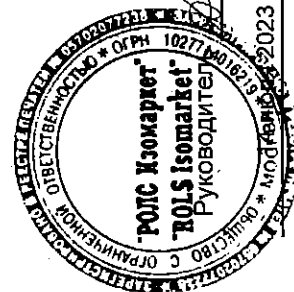
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	38	35	35
в том числе:				
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5131	35	32	32
Организационные расходы	5132	1	1	1
Прочие нематериальные активы	5133	2	2	2

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	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 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-

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 2022 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022 г.	110	-	-	-	110
	5190	за 2021 г.	87	73	-	(37)	110
в том числе:	5181	за 2022 г.	55	-	-	-	55
	5191	за 2021 г.	55	-	-	-	55
Тов. знак EnergoPro R19770232/51	5182	за 2022 г.	54	-	-	-	54
	5192	за 2021 г.	18	73	-	(37)	54
Тов. знак Energoflex Vent	5183	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5193	за 2021 г.	7	-	-	-	-
Тов. знак Energoflex Split	5184	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5194	за 2021 г.	7	-	-	-	-



Добров Олег Юрьевич
(расшифровка подписи)

(подпись)

2023 г.

2. Основные средства

[illegible]

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 2022 г.	1 441	15 291	(213)	(10 068)	6 452
	5250	за 2021 г.	7 325	33 414	(8 669)	(30 629)	1 441
в том числе:							
Газ азот (баллон) 10 л.	5241	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Газ кислород (баллон) 10 л.	5242	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Труба проф. 15*15*1,5 (6 м) ТУ - 14 -105 - 737 - 04	5243	за 2022 г.	1	-	-	-	1
	5253	за 2021 г.	1	-	-	-	1
Устройство заправочное кислородное (2,5 МПа/25МПа)	5244	за 2022 г.	2	-	-	-	2
	5254	за 2021 г.	2	-	-	-	2
Ванна охлаждения	5245	за 2022 г.	-	186	-	-	186
	5255	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Комплекс смотки изделий Protect кс-2	5246	за 2022 г.	-	2 550	-	-	2 550
	5256	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Станок намоточный горизонтальный	5247	за 2022 г.	76	-	-	-	76
	5257	за 2021 г.	76	-	-	-	76
Экспериментальная установка Пластина точки Росы	5248	за 2022 г.	4	-	-	-	4
	5258	за 2021 г.	4	-	-	-	4
Алюминевая конструкция к конструкции лаборатории кислородного индекса	5249	за 2022 г.	146	-	-	(146)	-
	5259	за 2021 г.	-	146	-	-	146
Коммутатор Cisco WS - C2960X-48TD - L 6/y		за 2022 г.	-	167	-	-	167
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Межсетевой экран Cisco ASA 5555 - X 6/y		за 2022 г.	-	308	-	-	308
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Коммутатор Cisco WS - C4500X-40X-ES 6/y		за 2022 г.	-	350	-	-	350
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Коммутатор Cisco WS - C4500X-16 SFP 6/y		за 2022 г.	-	150	-	-	150
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Коммутатор Cisco N3K - C3064 PQ - 10QX		за 2022 г.	-	300	-	-	300
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Коммутатор Cisco WS - C2960X-48FPD - L		за 2022 г.	-	142	-	-	142
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Ванна охлаждения труб ВО 2021 для экстр. линии KE-150		за 2022 г.	-	1 217	-	-	1 217
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Редуктор с коническими шестернями с передаточным числом 1		за 2022 г.	168	-	-	-	168
		за 2021 г.	168	-	-	-	168
Преобразователь частотный Инвертер Lenze 8400 Topline		за 2022 г.	213	-	213	-	-
		за 2021 г.	213	-	-	-	213
Ремень плоский RT- 15 NF +(9100*400 бесконечное, стандартное внахлест)		за 2022 г.	42	-	-	-	42
		за 2021 г.	42	-	-	-	42
Редуктор с коническими шестернями передаточное число 1. BG 19AH HW-01-1		за 2022 г.	373	-	-	-	373
		за 2021 г.	373	-	-	-	373
Термальный насос TOE/CY 4281.0023 с электродвигателем		за 2022 г.	119	-	-	-	119
		за 2021 г.	119	-	-	-	119

Термальный насос TOE/CY 4281.0023 без мотора	за 2022 г.	91	-	-	-	91
	за 2021 г.	91	-	-	-	91
Асинхронный трехфазный электродвигатель переменного тока МАА100LА4/2/2 кВт 2048	за 2022 г.	120	-	-	-	120
	за 2021 г.	120	-	-	-	120
Насос модель SAP-4.0002 MS 230 V 50/60 Hz	за 2022 г.	9	-	-	-	9
	за 2021 г.	9	-	-	-	9
Насос модель CY 4281.0137 МК 400 V 50 Hz	за 2022 г.	81	-	-	-	81
	за 2021 г.	81	-	-	-	81
Принтер каплеустрейный Markem - imaje 9040 1. 1G IP 56арт. А 36328	за 2022 г.	-	858	-	-	(858)
	за 2021 г.	-	533	-	-	(533)
Экструзионная установка для нанесения покрытий EXTRUDEX EN035-30D	за 2022 г.	-	2 261	-	-	(2 261)
	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Принтер цветной А4 RICOH P C600	за 2022 г.	-	53	-	-	(53)
	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Коммутатор MES2324P.24 порта 10/100/1000 Base-T (PoE/PoE+) 4порта 1010GBase-R(SFP+)1000Base-X(SFP	за 2022 г.	-	69	-	-	(69)
	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Портативный газовый хроматограф "ПИИ" ТУ 4215-001-11032492-2014	за 2022 г.	-	538	-	-	(538)
	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Кросс-головка Flex на 2 потока модель CHF-290-600 для труб с пах диаметром 90 мм	за 2022 г.	-	3 818	-	-	(3 818)
	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Перегрузочная конструкция для логистики (стойки)	за 2022 г.	-	403	-	-	(403)
	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Аккумуляторная батарея 48V 5 EPzS 625 Marathon Classic (АКБ)	за 2022 г.	-	358	-	-	(358)
	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Стрейпинг-машина (автоматическая для ПП ленты PS 312 (W850*H600,12 мм)	за 2022 г.	-	568	-	-	(568)
	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Шкаф сушильный промышленный Climcontrol ШС 30/250-1000-П-Spels	за 2022 г.	-	152	-	-	(152)
	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Аккумуляторная батарея 48V 5 EPzS 750Ah1027 616*627	за 2022 г.	-	455	-	-	(455)
	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Копировально-множительный аппарат Ricoh Aficio ч/б А3	за 2022 г.	-	176	-	-	(176)
	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Станок для резки миниплиты с ЧПУ FNC-2000-650	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	779	-	-	-	(779)
Экструзионная голова модель G-HEAD EXT753	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	4 789	-	-	-	(4 789)
Насос горячей воды HT - CY - 6091/0040 с	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	281	-	-	-	-
Энкодер IH580-14POR63-0248 (3-х фазный эл.двиг.)	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	67	-	-	-	-
Насос модель CY 6091.0069VA 346-420 / 50 Hz	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	74	-	-	-	-
Насос модель DS 720.0001 MS 230/400 V 50 Hz	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	41	-	-	-	-
Установка TI-Tmax Light 1.1	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	499	-	-	-	(499)
Технологическая линия Tescomatic мод. Atlas 35.30	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	8 207	-	-	-	(8 207)
Установка TI-Tmax Plight 1.0	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	622	-	-	-	(622)
Ванна охлаждения труб В020 20/ ламинатор	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	1 920	-	-	-	(1 920)
Линия технологическая на базе экструдера модели ES 60 1.0 36 с подогревателем 2015 г.г. 110000 2	за 2022 г.	-	-	-	-	-

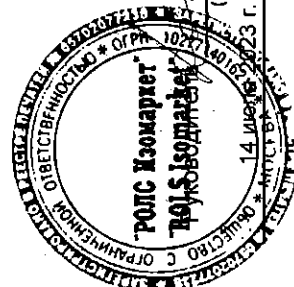
Компле	за 2021 г.	-	693	-	(693)	-
Тележка электрическая ERE 120 №98303362	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Машина коммунально-строительная многоцелевая 1000H №012972	за 2021 г.	-	814	-	(814)	-
Одношнековый экструдер мод. Atlas 35.30	за 2022 г.	-	1 853	-	(1 853)	-
Гравиметрическая установка смешивания и дозирования	за 2021 г.	-	4 032	4 032	-	-
Кросс головка Flex арт.2018-01-00E на 2 потока	за 2022 г.	-	1 012	1 012	-	-
Прибор для определения теплопроводности трубной изоляции метод. горячей охранной зоны TLR 1000	за 2021 г.	-	3 162	3 162	-	-
Испаритель погружной TAEe 402 - 602 CE	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Компрессор винтовой Sonetto 8 10 400/50 FM CE	за 2021 г.	-	7 359	-	(7 359)	-
Камера тепла и холода KTX-74-85/180 нерж.сталь с сенсор. управлением	за 2022 г.	-	428	-	(428)	-
Вакуум-формовочная машина DU 1300*900*620 T10	за 2021 г.	-	283	-	(283)	-
Климатическая камера с технол. Петелье HPP110	за 2022 г.	-	534	-	(534)	-
	за 2021 г.	-	553	-	(553)	-
	за 2022 г.	-	765	-	(765)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	693
в том числе:			
Линия технологическая на базе экструдера модели ES-60, L/D 35 с дегазацией, 2015 г.в. новая с компе	5261	-	693
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	50	50	118 095
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	-	-	-
	5287	-	-	-



Добров Олег Юрьевич
(расшифровка подписи)

(подпись)

14.10.2023 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 корректировка	Поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5302	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5306	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

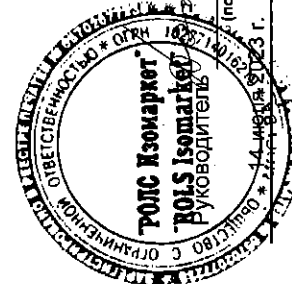
4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода			
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости							
Запасы - всего	5400	за 2022 г.	84 735	-	84 735	2 139 856	(2 109 472)	-	X	115 120	-	115 120			
	5420	за 2021 г.	50 731	-	50 731	2 033 976	(1 999 972)	-	X	84 735	-	84 735			
в том числе:															
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022 г.	78 955	-	78 955	608 849	(580 518)	-		107 286	-	107 286			
	5421	за 2021 г.	47 058	-	47 058	594 475	(562 578)	-		78 955	-	78 955			
Готовая продукция	5402	за 2022 г.	2 066	-	2 066	703 404	(701 801)	-		3 670	-	3 670			
	5422	за 2021 г.	1 471	-	1 471	671 381	(670 786)	-		2 066	-	2 066			
Товары для перепродажи	5403	за 2022 г.	-	-	-	13	(13)	-		-	-	-			
	5423	за 2021 г.	-	-	-	16	(16)	-		-	-	-			
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-			
	5424	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-			
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022 г.	3 714	-	3 714	794 795	(794 345)	-		4 164	-	4 164			
	5425	за 2021 г.	2 202	-	2 202	767 672	(766 160)	-		3 714	-	3 714			
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022 г.	-	-	-	32 795	(32 795)	-		-	-	-			
	5426	за 2021 г.	-	-	-	432	(432)	-		-	-	-			
	5507	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-			
	5527	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-			

4.2. Запасы в залого

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 залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Добров

Добров Олег Юрьевич
(расшифровка подписи)

(подпись)

4.4.08.2023 г.

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		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосро- чную 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 долгам
					в результате операций (сумма долга по сделке, по операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 г.	89 392	-	100 856	-	(18 212)	-	-	-	282	-	172 318	-
	5530	за 2021 г.	76 205	-	36 407	-	(24 042)	-	-	-	822	-	89 392	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022 г.	25 033	-	82 457	-	(4 875)	-	-	-	-	-	102 615	-
	5531	за 2021 г.	1 774	-	23 287	-	(28)	-	-	-	-	-	25 033	-
Авансы выданные	5512	за 2022 г.	6 092	-	7 891	-	(5 251)	-	-	-	-	-	8 732	-
	5532	за 2021 г.	15 892	-	5 401	-	(15 201)	-	-	-	-	-	6 092	-
Прочая	5513	за 2022 г.	58 267	-	10 508	-	(8 087)	-	-	-	282	-	60 970	-
	5533	за 2021 г.	58 539	-	7 719	-	(8 813)	-	-	-	822	-	58 267	-
	5514	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022 г.	89 392	-	100 856	-	(18 212)	-	-	X	282	-	172 318	-
	5520	за 2021 г.	76 205	-	36 407	-	(24 042)	-	-	X	822	-	89 392	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

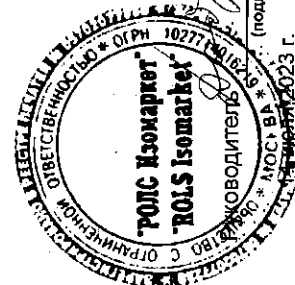
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.			На 31 декабря 2021 г.			На 31 декабря 2020 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
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				перевод из долгосрочной задолженности	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженности	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженности	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022 г.	-	-	-	-	-	X	X	X	-
	5575	за 2021 г.	-	-	-	-	-	X	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 г.	100 767	104 691	426	(38 119)	-	-	282	-	168 047
	5580	за 2021 г.	74 936	47 657	54	(22 703)	-	-	822	-	100 767
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022 г.	54 769	41 648	-	(22 535)	-	-	-	-	73 882
	5581	за 2021 г.	47 701	29 277	-	(22 210)	-	-	-	-	54 769
авансы полученные	5562	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021 г.	(2)	-	-	2	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022 г.	31 281	13 043	159	(11 300)	-	-	280	-	33 463
	5583	за 2021 г.	19 709	10 833	54	(137)	-	-	822	-	31 281
кредиты	5564	за 2022 г.	-	60 000	267	(267)	-	-	-	-	50 000
	5584	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022 г.	14 717	-	-	(4 017)	-	-	2	-	10 702
	5586	за 2021 г.	7 528	7 547	-	(358)	-	-	X	X	14 717
	5567	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022 г.	100 767	104 691	426	(38 119)	-	X	282	-	168 047
	5570	за 2021 г.	74 936	47 657	54	(22 703)	-	X	822	-	100 767

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	-	-	-
	5593	-	-	-

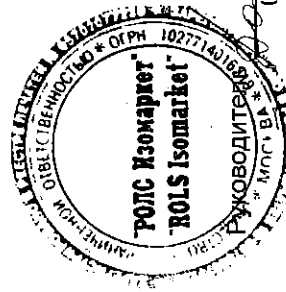


Добров Олег Юрьевич
(расшифровка подписи)

Директор
(подпись)
11.01.2023 г.

6. Затраты на производство

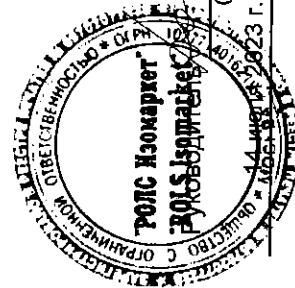
Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	913 454	783 117
Расходы на оплату труда	5620	106 760	93 558
Отчисления на социальные нужды	5630	20 167	17 764
Амортизация	5640	10 189	5 477
Прочие затраты	5650	106 839	82 250
Итого по элементам	5660	1 157 409	982 166
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(2 054)	(2 107)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 155 355	980 059



Добров Олег Юрьевич
(расшифровка подписи)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	650	-	-	-	650
в том числе:						
Резерв по промышленной безопасности	5701	650	-	-	-	650



Добров Олег Юрьевич
(расшифровка подписи)

(подпись)

14.06.2023 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:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



[Handwritten signature]

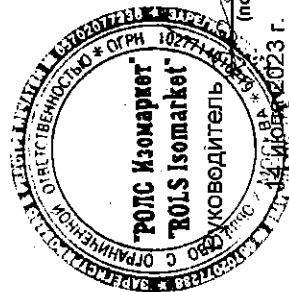
Добров Олег Юрьевич
(расшифровка подписи)

(подпись)

14 июля 2023 г.

9. Государственная помощь

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



Добров Олег Юрьевич
(расшифровка подписи)

14.06.2023 г.

ООО «РОЛС Изомаркет»

Пояснительная записка к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год

г.Москва

31.03.2023 г.

1. Информация об организации

Реквизиты юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «РОЛС Изомаркет»,
(полное наименование организации)

ИНН, КПП, ОГРН организации 7714282378/771401001, ОГРН 1027714016219

Адрес в Российской Федерации: 127015, г. Москва, ул. Вятская, д.27, стр.2, этаж 2

ФИО, должность руководителя организации: генеральный директор Добров Олег Юрьевич,

ИНН руководителя организации (при наличии) 402501523221

ФИО, должность главного бухгалтера организации: Яковенко Алевтина Александровна,

ИНН главного бухгалтера организации (при наличии) 770702698453

Наименование, состав (фамилии и должности) членов контрольных органов
организации _____

(при наличии) наименование, ИНН, ОГРН, адрес аудитора организации _____

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 142

Размер уставного капитала организации: 23 000 000 руб.

Основные виды деятельности организации: Основной вид деятельности
(наименование и код КВЭД): Производство пластмассовых плит, полос труб и
профилей код ОКВЭД 22.21 (обычные виды, текущие, инвестиционные и
финансовые)

Обособленные подразделения:

ООО «РОЛС Изомаркет» имеет обособленное подразделение, находящееся по адресу:
152025 Ярославская обл., г.Переславль-Залесский, пл.Менделеева, д.2, корп. 39 б.

Выручка от реализации по основному виду деятельности в 2022 году составила
932 772 тыс.руб.

В отчетном периоде получена чистая прибыль – 94 768 тыс. руб.

2. Факты неприменения правил бухгалтерского учета

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в
Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, кроме случаев, когда
организация допустила при формировании бухгалтерской отчетности отступления от этих
правил в соответствии с пунктом 6 настоящего положения.

Правила бухгалтерского учета не применялись в следующих случаях, когда они не позволяли

достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации: случаев, требующих отступлений от правил бухгалтерского учета не было.

3. Сведения об отчетности

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные трудности для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Начиная с 2014 года, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводили и постепенно ужесточали экономические санкции в отношении ряда российских граждан и юридических лиц. С февраля 2022 года, после признания самопровозглашенных Донецкой и Луганской народных республик и начала специальной военной операции на Украине Российской Федерацией, вышеуказанные страны ввели дополнительные жесткие санкции в отношении Правительства РФ, а также крупных финансовых институтов и других предприятий и физических лиц в России. Кроме того, были введены ограничения на поставку различных товаров и услуг российским предприятиям. Также в контексте введенных санкций ряд крупных международных компаний из США, Европейского союза и некоторых других стран прекратили, значительно сократили или приостановили собственную деятельность на территории Российской Федерации, а также ведение бизнеса с российскими гражданами и юридическими лицами. Более того, существует риск введения дальнейших санкций и аналогичных форм давления, в ответ на санкционное давление Правительством Российской Федерации введен комплекс мер, представляющих собой контрсанкции: меры валютного контроля, ряд решений по ключевой ставке и иные специальные экономические меры по обеспечению безопасности и поддержанию устойчивости российской экономики.

В сентябре 2022 года в Российской Федерации была объявлена частичная мобилизация. В Донецкой и Луганской Народных Республиках, а также в Запорожской и Херсонской областях Украины были проведены референдумы, по итогам которых данные республики и области включены в состав Российской Федерации.

Помимо этого, российские компании практически лишены доступа к международному фондовому рынку, рынку заемного капитала и иным возможностям развития, что может привести к усилению их зависимости от государственной поддержки. Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортных рынков, сменой рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, однако санкции могут иметь существенное отрицательное влияние на российскую экономику.

Волнообразный характер распространения коронавирусной инфекции продолжает создавать неопределенность условий осуществления хозяйственной деятельности.

Представленная бухгалтерская отчетность Общества отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования

может отличаться от оценок их руководством.

Основные средства

Учет основных средств ведется с 2022 года ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ФСБУ 6/2020, утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н., в связи с чем в 31.12.2021г. были осуществлены операции по пересмотру сроков полезного использования каждого объекта основных средств, и также переводу основных средств которые ранее учитывались в составе основных средств, признанных несущественными в целях бухгалтерского учета в малоценные объекты и единовременным списанием балансовой стоимости таких объектов на нераспределенную прибыль.

В связи с этим в отчетности сделаны следующие корректировки:

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

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки, тыс. руб.	Корректировка, тыс. руб.	Сумма после корректировки тыс. руб.
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	32 472	44 578	77 050
Итого по разделу I	1100	32 788	44 578	77 366
БАЛАНС	1600	256 327	44 578	300 905
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	131 910	44 578	176 488
Итого по разделу III	1300	154 910	44 578	199 488
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420			
Итого по разделу IV	1400			
БАЛАНС	1700	256 327	44 578	300 905

Анализ счета 84

Период: 2021 г.

Выводимые данные: сумма

Кор.счет	С кред. счетов	В дебет счетов
----------	----------------	----------------

Нач.сальдо		101 395 977,86
02		44 578 236,02
75	30 000 000,00	
99		60 513 971,95
Оборот	30 000 000,00	105 092 207,97
Кон.сальдо		176 488 185,83

Обществом, с учетом существенности информации об активах компании, установлен стоимостной лимит в размере 100 000 руб. за единицу. Балансовую стоимость объектов, которые ранее учитывались в составе основных средств, признанных несущественными в целях бухгалтерского учета, единовременно списываются на нераспределенную прибыль (п. 49 ФСБУ 6/2020).

Затраты на приобретение, создание малоценных объектов признаются расходами периода, в котором они понесены. Несущественные основные средства не отражаются в балансе и по ним не начисляется амортизация, не производится проверка на обесценение и не пересматриваются элементы амортизации. За ними обеспечен надлежащий контроль наличия и движения таких активов (п. 5 ФСБУ 6/2020).

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете (п. 12 ФСБУ 6/2020). После признания объект основных средств оценивается первоначальной стоимостью. Данный способ учета относится ко всей группе основных средств, (п.п. 13-15 ФСБУ 6/2020).

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

При признании объекта основных средств в бухгалтерском учете определяются элементы амортизации:

- срок полезного использования;
- ликвидационная стоимость.
- способ начисления амортизации.

Элементы амортизации объекта основных средств проверяются на соответствие условиям использования этого объекта в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, которые могут привести к изменению элементов амортизации. По результатам проверки при необходимости принимается решение об изменении соответствующих элементов амортизации (п. 37 ФСБУ 6/2020).

Резерв на ремонт основных средств не создается

4. Сведения об отчетности

4.1. Следующие данные бухгалтерской отчетности за период, предшествующий отчетному, несопоставимы с данными за отчетный период: несопоставимых данных не было.
(с соответствующим обоснованием)

Корректировка входящих остатков: корректировки произведены по состоянию на 31 декабря 2021 г. (сумма 44 578 тыс.руб.) по внеоборотным активам и нераспределенной прибыли и связаны с изменением Учетной политики и переходом с 01.01.2022 г. на учет основных средств по правилам ФСБУ 6/2020.

В отчетном периоде были приняты следующие существенные изменения содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о прибылях и убытках и пояснений к ним: существенных изменений не было

4.2. Расшифровка отдельных показателей отчетности организации.

Об основных средствах раскрыта следующая информация (п. 32 Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утверждено Приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. N 26н):

- о способах оценки объектов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами; - **в 2022 году нет.**
- об изменениях стоимости ОС, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) – **в 2022 году нет;**
- о принятых организацией сроках полезного использования объектов (по основным группам) - **в соответствии с Учетной политикой;**
- о способах начисления амортизационных отчислений по отдельным группам объектов - **в соответствии с учетной политикой;**
- об объектах недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации- **в 2022 году таких объектов нет.**

О нематериальных активах раскрыта следующая информация (п. 40 Положения по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2007, утверждено Приказом Минфина России от 27 декабря 2007 г. N 153н):

- способы оценки активов, приобретенных не за денежные средства- **в 2022 году таких активов нет.**
- принятые организацией сроки их полезного использования- **не актуально;**
- изменения сроков полезного использования- **не актуально;**
- изменения способов определения амортизации- **не актуально.**

- фактическая (первоначальная) стоимость с учетом сумм начисленной амортизации на конец года – **151 408,44 руб.;**

- стоимость списания и поступления нематериальных активов, иные случаи движения нематериальных активов- **не актуально в 2022 году;**

сумма начисленной амортизации по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования- **не актуально;**

фактическая (первоначальная) стоимость или текущая рыночная стоимость нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования, а также факторы, свидетельствующие о невозможности надежно определить срок полезного использования таких нематериальных активов, с выделением существенных факторов - **таких НМА нет;**

стоимость переоцененных нематериальных активов, а также фактическая (первоначальная) стоимость, суммы дооценки и уценки таких нематериальных активов-**не актуально;**

стоимость нематериальных активов, подверженных обесценению в отчетном году, а также признанный убыток от обесценения - **не актуально;**

наименование нематериальных активов с полностью погашенной стоимостью, но не списанных с бухгалтерского учета и используемых для получения экономической выгоды –

см.таблицу;

наименование, фактическая (первоначальная) стоимость или текущая рыночная стоимость, срок полезного использования и иная информация в отношении нематериального актива, без знания о которой заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности – см.таблицу.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 04

Период: 2022 г.

Детализация по субсчетам, субконто: Нематериальные активы

Выводимые данные: сумма

Субконто	Сальдо на начало периода		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
04.01	4 784 901,82		4 784 901,82	
210141 Товарный Знак "РОЛС Изомаркет"	27 627,62		27 627,62	
211593 Товарный Знак "Энергофлекс"	11 325,28		11 325,28	
256808 Комбинированный знак "energoflex"	41 830,00		41 830,00	
256810 Комбинированный знак "энергофлекс"	51 230,00		51 230,00	
291902 Товарный Знак "Энергопак Energorack"	34 205,09		34 205,09	
373529 Товарный Знак "Энергопак Energorack"	14 300,00		14 300,00	
400097 Товарный Знак "Энергопак Energorack" 2008735083	29 350,00		29 350,00	
407967 Товарный Знак "Rols Isomarket (комб)" 2009722720	63 728,81		63 728,81	
407967 Товарный Знак "Rols Isomarket (комб)" 2009722720 затраты декабря 2010	37 786,00		37 786,00	
409393 Товарный знак "Энергопак Energorack" 2008735085	37 250,00		37 250,00	
409394 Товарный знак "ЭНЕРГОФЛЕКС (комб)" 2008735086	40 550,00		40 550,00	
412415 Тов.знак "ЭНЕРГОПАК ENERGORACK(комб)" 245/28 досписание	78 498,30		78 498,30	
412415 Товарный знак "ЭНЕРГОПАК (комб)" 2009722862	41 000,00		41 000,00	
412416 Товарный знак "ENERGORACK (комб)" 2009722863	41 000,00		41 000,00	

417997 Товарный знак "ENERGOFLEX (комб)" 2009722722	55 633,90		55 633,90	
417998 Товарный знак "ENERGORACK (комб)" 2009722861	64 633,90		64 633,90	
418000 Товарный знак "ЭНЕРГОФЛЕКС (комб)" 2009722724	55 633,90		55 633,90	
418001 Товарный знак "ЭНЕРГОПАК (комб)" 2009722860	106 362,71		106 362,71	
427124 товарный Знак TELAMON (комб) 2010712101	48 000,00		48 000,00	
435836 Тов.Знак "ЭНЕРГОФЛЕКС (комб)" 2008722723	27 000,00		27 000,00	
436225 и 435836 Товарный Знак "ENERGOFLEX ЭНЕРГОФЛЕКС (комб)" R09770246/28	77 898,30		77 898,30	
436225 Товарный знак "ENERGOFLEX (комб)" 2009722721	68 200,00		68 200,00	
440192 Тов.знак TELAMON ТЕЛАМОН R10770011/51RU дописание	25 889,83		25 889,83	
440192 Тов.знак ТЕЛАМОН (комб) 2010730390	31 300,00		31 300,00	
441211 Тов.знак MAROON RACK МАРУН ПЭК (комб) R10770010/51RU дописание	47 457,63		47 457,63	
441211 Тов.знак МАРУН ПАК (комб) 2010730391	31 300,00		31 300,00	
445784 Тов.Знак "Rols Isomarket (комб)" 2009722719	104 201,70		104 201,70	
848269 Международный знак "energoflex"	32 217,01		32 217,01	
848270 Международный знак "энергофлекс"	32 217,01		32 217,01	
905351 Товарный Знак "Энергопак Energopack"	192 917,94		192 917,94	
Альбом чертежей - Тепловая изоляция	100 000,00		100 000,00	
Брэнд	1 790 000,00		1 790 000,00	
Креативная концепция	351 500,00		351 500,00	
ТК465-008 СТО "Изделия теплоизоляционные"	267 439,52		267 439,52	
ТК465-012 СТО "Изделия теплоизоляционные"	108 474,58		108 474,58	
Итого	4 167 959,03		4 167 959,03	

О материально-производственных запасах раскрыта следующая информация (п. 45 Федерального стандарта по бухгалтерскому учету "Запасы" ФСБУ 5/2019, утверждено Приказом Минфина России от 15.11.2019 г. N 180н):

- о способах оценки МПЗ по их группам (видам)) - **в соответствии с учетной политикой.**;
- о последствиях изменений способов их оценки – **в соответствии с учетной политикой**;
- о стоимости запасов, переданных в залог - **в 2022 году таких запасов нет**;
- о величине и движении резервов под снижение их стоимости - **резервы не создавались.**

О финансовых вложениях раскрыта следующая информация (п. 42 Положения по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утверждено Приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. N 126н):

- последствия изменений способов оценки финансовых вложений при их выбытии
- **не актуально**;
- разница между текущей рыночной стоимостью на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений, по которым определялась текущая рыночная стоимость
- **не актуально**;
- разница между первоначальной и номинальной стоимостью в течение срока их обращения, определяемая в соответствии с правилами учета, - по долговым ценным бумагам, по которым не определялась текущая рыночная стоимость - **не актуально**;
- стоимость и виды ценных бумаг и иных финансовых вложений, обремененных залогом **не актуально**;
- стоимость и виды выбывших ценных бумаг и иных финансовых вложений, переданных другим организациям или лицам (кроме продажи)- **не актуально**;
- данные о резерве под обесценение финансовых вложений с указанием вида финансовых вложений, величины резерва, созданного в отчетном году, величины резерва, признанного прочим доходом отчетного периода, а также сумм резерва, использованных в отчетном году
- **не актуально**;
- данные об оценке долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости, о величине их дисконтированной стоимости, о примененных способах дисконтирования- **не актуально.**

О курсовых разницах иностранных валют к рублю, изменении курсов валют, влияющих на деятельность организации:

курс евро, доллара США, Юань - официальный курс, установленный Банком России на отчетную дату (п. 22 Положения по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006), утверждено Приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. N 154н), и иной курс, установленный законом или соглашением сторон для отдельных обязательств.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов, и обязательств, подлежащих оплате: см. Анализ счетов 91.01, 91.02 за 2022 год:

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 91.01

Период: 2022 г.

Детализация по субсчетам, субконто: Прочие доходы и расходы

Выводимые данные: сумма

Субконто	Сальдо на начало периода		Оборот за период	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
			14 874 865,59	
Курсовые разницы				5 132 105,55
Курсовые разницы по расчетам в у.е.				2 067,13
Материальные доходы/расходы, выявленные излишки сырья				839,22
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса				36 987,97
Проценты по займам				9 663 325,10
Реализация материалов, имущества				22 720,32
Списание Дт/Кт задолженостей				16 279,38
Списание НДС на расходы				540,92
Итого			14 874 865,59	14 874 865,59

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 91.02

Период: 2022 г.

Детализация по субсчетам, субконто: Прочие доходы и расходы

Выводимые данные: сумма

Субконто	Сальдо на начало периода		Оборот за период	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
91.02.1			10 170 879,20	10 170 879,20
				10 170 879,20
Благотворительность			52 000,00	
Госпошлины, сборы			8 400,00	
Комиссия и услуги банков			462 396,53	
Корпоративные расходы			153 396,72	
Курсовые разницы			4 850 735,95	
Курсовые разницы по расчетам в у.е.			800 751,79	
Налог транспортный			2 195,00	
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса			321 255,12	
Пени, штрафы			29 923,41	
Подарки сотрудникам			16 000,00	
Прибыль/убыток прошлых лет			119 953,97	
Проценты по кредиту			267 217,45	
Прочие расходы			201 891,08	
Реализация материалов, имущества			23 312,21	
Списание Дт/Кт задолженостей			155 178,91	
Списание НДС на			187 266,54	

расходы				
Членские взносы, и проч. расходы по участиям			1 470 000,00	
Штрафы, неустойки по гражданским договорам			5 000,00	
Экологический сбор			1 044 004,52	
Итого			10 170 879,20	10 170 879,20

О расчетах налога на прибыль организации при наличии постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств, корректирующих показатель условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, раскрыта следующая информация:

п. 25 Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утверждено Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. N 114н:

- условный расход (доход) по налогу на прибыль - **не актуально**;
- постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие за собой корректирование условного расхода (дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль - **не актуально**;
- постоянные и временные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (дохода) по налогу на прибыль отчетного периода - **не актуально**;
- суммы постоянного налогового актива (обязательства), отложенного налогового актива и обязательства- **не актуально**;
- причины изменений применяемых налоговых ставок по сравнению с предыдущим отчетным периодом- **не актуально**;
- суммы отложенного налогового актива и обязательства, списанные в связи с выбытием актива (продажей, передачей на безвозмездной основе или ликвидацией) или вида обязательства - **не актуально**.

О научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работах, выполняемых собственными силами и (или) с привлечением иных исполнителей, раскрыта следующая информация (п. 16 Положения по бухгалтерскому учету "Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы" ПБУ 17/02, утверждено Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. N 115н):

- о сумме расходов, отнесенных в отчетном периоде на расходы по обычным видам деятельности и на прочие расходы по видам работ- **не актуально**;
- о сумме расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, не списанным на расходы по обычным видам деятельности и (или) на прочие расходы - **не актуально**;
- о сумме расходов по незаконченным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам - **не актуально**.

5. Сведения о связанных сторонах

5.1. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация (если в отчетном периоде организация проводила операции со связанными сторонами):

- характер отношений с таким лицом;
- виды операций;
- объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении);
- стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям;
- условия и сроки проведения (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов;

- величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода;
- величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных к взысканию, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам.

5.2. По контролируемым либо контролирующим юридическим лицам (непосредственно или через третьи юридические лица) о каждом раскрыта следующая информация:

Связанные компании, состав участников:

ООО «СТРОЙКОМ-ГРУПП»

100% -гражданин РФ Головкин Олег Николаевич

ООО «РегионСтройОпт»

100% -гражданин РФ Головкин Олег Николаевич

ООО «ЛАКОС Маркетинг»

99% - ООО «СТРОЙКОМ-ГРУПП»

1% -гражданин РФ Головкин Олег Николаевич

ООО «Энергогрупп»

51% - ООО «СТРОЙКОМ ГРУПП»

24,5% - гражданин РФ Добров Олег Юрьевич

24,5% - гражданин РФ Шведов Федор Викторович

Займы связанных сторон:

В отчетном периоде связанным сторонам представлялись на коммерческой основе займы выданные:

Период: 2022 г.

Детализация по субсчетам, субконто: Контрагенты, Договоры

Выводимые данные: сумма

Субконто	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
ЛАКОС маркетинг	47 180 000,00		35 000 000,00	7 000 000,00	75 180 000,00	
Дог займа № 20-2020 от 21.12.2020 (срок погашения -31.12.2023 г.)	12 500 000,00				12 500 000,00	
Дог займа № 48/07/2 от 30.07.14 (срок погашения – до 31.12.2023 г.)	3 680 000,00				3 680 000,00	
Дог займа № 48/07/3 от 30.07.14 (срок погашения – до 31.12.2023 г.)	6 000 000,00				6 000 000,00	
Дог займа № 50/11 от 20.11.14 (срок погашения- до 31.12.2023 г.)	5 000 000,00				5 000 000,00	
Дог займа № 51/02 от 05.02.15 (срок погашения – до 31.12.2023 г.)	10 000 000,00				10 000 000,00	
Дог займа № б/н от 24.02.2022 (срок погашения – до 24.02.2023 г.)			35 000 000,00	7 000 000,00	28 000 000,00	
Дог займа № б/н/1 от 21.04.14 17,9% стал 14,15% (срок погашения – до 31.12.2023 г.)	10 000 000,00				10 000 000,00	
РегионСтройОпт			45 085 000,00	39 085 000,00	6 000 000,00	
Договор займа № б/н от 08.02.2022 под 8,32%			10 000 000,00	10 000 000,00		
Договор займа № б/н от 09.09.2022			250 000,00	250 000,00		
Договор займа № б/н от 13.04.2022			505 000,00	505 000,00		

Договор займа № 6/н от 14.07.2022			6 000 000,00	6 000 000,00		
Договор займа № 6/н от 24.02.2022 (срок погашения – до 24.02.2023 г.)			25 330 000,00	19 330 000,00	6 000 000,00	
Договор займа № 6/н от 28.06.2022			3 000 000,00	3 000 000,00		
Итого	47 180 000,00		80 085 000,00	46 085 000,00	81 180 000,00	

Сумма процентов, начисленных по займам, составила:

2 864 728,04 руб.- ООО «РегионСтройОпт».

6 763 649,25 руб. - ООО «ЛАКОС Маркетинг».

Закупки у связанных сторон:

39 565 838,88 руб. ООО «РОЛС» по договору № ТЗ-01 от 25.07.12 продвижение ТЗ

2 006 655,62 руб. ООО «РОЛС» по счетам

10 269 452,61 ООО «Энерго групп» по договору аренды № 01-04/2014 от 01.04.14

Продажи связанным сторонам:

1 115 415 449,10 ООО «РОЛС»

Выплаты связанным сторонам:

2 000 000,00 руб. – Добров Олег Юрьевич – погашение дивидендов за 2019 год.

2 000 000,00 руб. – Шведов Федор Викторович – погашение дивидендов за 2019 год.

В 2022 г. резервы по сомнительным долгам не формировались;

В 2022 г. отсутствует дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности, а также другие долги, нереальные к взысканию.

6.3. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу (п. 12 ПБУ 11/2008):

Краткосрочное вознаграждение основного управленческого персонала составило **304 451,27** руб. за год, закончившийся 31 декабря 2022г.

Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц.

К основному управленческому персоналу Общества отнесены **генеральный директор, технический директор.**

- долгосрочных - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в том числе вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании трудовой деятельности), опционы эмитента, акции, паи, доли участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе, иные долгосрочные вознаграждения: **нет**

6. Сведения о бенефициарных владельцах и аффилированных лицах.

ООО «РОЛС Изомаркет» предоставляет сведения о бенефициарных владельцах и аффилированных лицах, которые обладают возможностью контролировать действия юридического лица:

1	Основание принадлежности к бенефициарному владельцу	☐ имеет 25% участия в капитале юридического лица ☐ обладает возможностью контролировать действия
2	Фамилия, имя и (если имеется) отчество	Головко Олег Николаевич
3	Дата рождения	25.12.1965
4	Место рождения	Пос.Осельки Всевожского р-на Ленинградской обл.
5	Гражданство	РФ

7. Сведения о кредитах и займах полученных.

ООО «РОЛС Изомаркет» предоставляет сведения о кредите, полученном в 2022 году.

- 1) Кредитное соглашение № ВЛК/РЦ0022-210942 от 22.09.2022 г. между Банком ВТБ (ПАО) и ООО «Ролс Изомаркет» на сумму 50 000 000,00 руб. (лимит задолженности кредитной линии) сроком на 24 месяца с даты заключения Соглашения.
- 2) Процентная ставка по кредиту – 5,9% годовых в период льготного кредитования и 11.5 % годовых в случае выявления факторов нецелевого использования кредита.
- 3) В 2022 г. отнесена на внебюджетные расходы сумма процентов 267 217,45 руб.

8. События после отчетной даты

1. Информация о событиях, произошедших после отчетной даты, но свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность (Положение по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утверждено Приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. N 56н):

В период после 31 декабря 2022 г. не произошло событий, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества на 31 декабря 2022 г. и за отчетный год. Все факты хозяйственной деятельности, относящиеся к отчетному периоду, на дату составления отчетности отражены в учете.

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских организаций в различных отраслях экономики.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Прочие события после отчетной даты:

- принятие решения о реорганизации - **нет**;
- приобретение предприятия как имущественного комплекса - **нет**;
- реконструкция или планируемая реконструкция - **нет**;
- принятие решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг - **нет**;
- крупная сделка, связанная с приобретением и выбытием ОС и финансовых вложений - **нет**;
- пожар, авария, стихийное бедствие или другая чрезвычайная ситуация, в результате которой уничтожена значительная часть активов - **нет**;
- прекращение существенной части основной деятельности, если это нельзя было предвидеть по состоянию на отчетную дату - **нет**;
- существенное снижение стоимости основных средств, если это снижение имело место после отчетной даты - **нет**;
- непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют после отчетной даты - **да**;
- действия органов государственной власти (национализация и т.п.) - **нет**.

2. Информация о событиях, произошедших после отчетной даты, но подтверждающих существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность (Положение по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утверждено Приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. N 56н):

- объявление в установленном порядке дебитора организации банкротом, если по состоянию на отчетную дату в отношении этого дебитора уже осуществлялась процедура банкротства - **нет**;
- произведенная после отчетной даты оценка активов, результаты которой свидетельствуют об устойчивом и существенном снижении их стоимости, определенной по состоянию на отчетную дату - **нет**;
- получение информации о финансовом состоянии и результатах деятельности дочернего или зависимого общества (товарищества), ценные бумаги которого котируются на фондовых биржах, подтверждающая устойчивое и существенное снижение стоимости долгосрочных финансовых вложений организации - **нет** ;
- продажа производственных запасов после отчетной даты, показывающая, что расчет цены возможной реализации этих запасов по состоянию на отчетную дату был необоснован - **нет** ;
- объявление дивидендов дочерними и зависимыми обществами за периоды, предшествовавшие отчетной дате - **нет**.
- обнаружение после отчетной даты того обстоятельства, что процент готовности объекта строительства, использованный для определения финансового результата по состоянию на отчетную дату методом "Доход по стоимости работ по мере их готовности", был необоснован - **нет**;
- получение от страховой организации материалов по уточнению размеров страхового возмещения, по которому по состоянию на отчетную дату велись переговоры - **нет**;
- обнаружение после отчетной даты существенной ошибки в бухгалтерском учете или нарушения законодательства при осуществлении деятельности организации, которые ведут к искажению бухгалтерской отчетности за отчетный период - **нет**.

9. Условные обязательства или активы, оценочные обязательства

Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах раскрывается в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13.12.2010 N 167н.

Оценочные обязательства в 2022 г. не формировались.

10. Сведения об учетной политике для целей бухгалтерского учета

1. Организационные положения

1.1. Ведение бухгалтерского учета в организации возложено на главного бухгалтера.

1.2. Метод и форма ведения бухгалтерского учета

1.2.1. Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С:Предприятие:Управление производственным предприятием 3.1.

1.2.2. Бухгалтерский учет ведется методом двойной записи.

1.3. Первичные учетные документы

1.3.1. Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов.

При отсутствии унифицированных форм применяются формы документов, разработанные организацией и содержащие обязательные реквизиты, указанные в ч. 2 ст. 9 Федерального закона "О бухгалтерском учете". Формы первичных учетных документов, применяемые организацией, приведены в Приложении № 2 к Учетной политике.

1.3.2. Первичные учетные документы составляются на бумажном носителе.

1.4. Регистры бухгалтерского учета

1.4.1. Бухгалтерский учет ведется в регистрах, предусмотренных используемой специализированной бухгалтерской программой 1С.

1.4.2. Регистры бухгалтерского учета, сформированные с применением специализированной бухгалтерской программы, распечатываются по окончании отчетного периода, в соответствии с законодательством РФ [по требованию, до истечения отчетного периода, где предусмотрено представление регистра в государственные органы или другому лицу.

1.5. Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

1.6. Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению

руководителя организации в случаях, когда проведение инвентаризации обязательно, и в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

1.7. Организация не применяет досрочно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет

2. Основные средства

Учет основных средств (далее - "ОС") ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

2.1. Актив, удовлетворяющий условиям ПБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб.

2.2. Срок полезного использования ОС

2.2.1. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений и составляет более 12 месяцев.

2.2.2. Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 07.07.2016 №640.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

2.2.3. В качестве инвентарного объекта объект ОС со всеми его учитывается приспособлениями и принадлежностями.

2.3. В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

здания, строения, помещения;
машины и оборудование (кроме офисного);
транспортные средства;
офисное оборудование;
другие виды основных средств, в т.ч. мебель;

2.4. Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

началом действия ПБУ 6/2020, а также в соответствии с Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств (утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н).

2.5. По всем объектам ОС за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом.

3. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - "НМА") ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

1.1. В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации.

1.2. Переоценка и обесценение НМА

1.2.1. Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

1.2.2. Проверка НМА на обесценение не производится.

3.3. Амортизация НМА

3.3.1. Способ амортизации НМА является оценочным значением и устанавливается в отношении каждого объекта НМА исходя из схемы потребления будущих экономических выгод от его использования.

В случае, когда расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования НМА не является надежным, размер амортизационных отчислений по такому активу определяется линейным способом.

В случае уточнения срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации имеет место изменение оценочных значений. Возникшие в связи с этим корректировки (начисление амортизации исходя из нового срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации) отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

4. Сырье и материалы

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФОБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

1.9. Учет приобретения материалов и МБП

1.9.1. Активы, удовлетворяющие условиям признания ОС, перечисленным в п. 4 ПБУ 6/2020, стоимость которых за единицу не превышает 100 000 руб., учитываются в составе МБП на счете 10.21 "МБП" или в составе Материалов на счете 10.06

1.9.2. Затраты на приобретение материалов и МБП включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей"⁰ не используются, учетные цены не применяются.

1.9.3. ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

1.9.4. Единицей бухгалтерского учета материалов является артикульный

(номенклатурный) номер.

1.10. Учет списания материалов

1.10.1. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией способом средней себестоимости. Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по средней себестоимости.

1.10.2. Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки и т.д., стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимаются на забалансовый учет.

3.2.3 Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно на счете 21 «Полуфабрикаты собственного производства». Оценка полуфабрикатов осуществляется по прямым статьям затрат (сырье и материалы, зарплата рабочих с учетом отчислений, амортизация оборудования).

Основание: План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н)

3.2.4 Стоимость спецодежды, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев, единовременно списывается в расходы в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам.

Основание: пункт 21 Методических указаний по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, утвержденных приказом Минфина России от 26 декабря 2002 № 135н.

3.2.5 Стоимость спецоснастки, переданной в производство, списывается на расходы в течение срока полезного ее использования линейным способом. Для тех видов специальной оснастки, срок полезного использования которой непосредственно связан с количеством выпущенной продукции (работ, услуг), списание осуществляется пропорционально объему продукции (работ, услуг).

Основание: пункт 24 Методических указаний по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, утвержденных приказом Минфина России от 26 декабря 2002 № 135н.

3.2.6. Расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» ежемесячно включаются в себестоимость продаж и ежемесячно списываются на счет 90.08.1.

Основание: подп. «г» п. 26 ФСБУ 5/2019

3.2.7. Расходы, учтенные на счете 25 – статья затрат «Таможня», распределяются на затраты основного производства по объектам калькулирования пропорционально стоимости сырья, материалов, отпущенных на производство.

Расходы, учтенные на счете 25 – статьи затрат:

«Амортизация основных средств»

«Лизинг оборудования»

«Материалы вспомогательные»

«Обслуживание и ремонт производственного оборудования»

«Погрузо-разгрузочные услуги»
«Сертификация продукции, приборов»
«Спецодежда»
«Страховые взносы»
«Транспортные услуги (в т.ч. экспедирование)»
«Материалы вспомогательные»

распределяются на затраты основного производства по видам продукции пропорционально оплате труда основных производственных рабочих.

Основание: План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н).

3.2.8. Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости на синтетическом счете 43.

Основание: пункты 203–206 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденных приказом Минфина России от 28 декабря 2001 г. № 119н, План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н).

3.2.9. При передаче на продажу или иные цели для оценки всех групп готовой продукции используется метод списания по средней себестоимости.

Основание: пункт 36 ФСБУ 5/2019.

5. Товары

Учет товаров ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

6.1.1. Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до склада, производимые до момента передачи товаров в продажу. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

6.1.2. ТЗР, понесенные в связи с приобретением товаров с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих товаров.

6.1.3. Единицей бухгалтерского учета товаров является артикульный номер.

6.1.4. При приобретении импортных товаров, последние принимаются к учету на дату «выпуск разрешен» по курсу ЦБ России на дату регистрации ГТД, а в случае предоплаты поставщику по курсу ЦБ России на дату авансового платежа.

6.2. При отпуске товаров их оценка производится организацией по способу средней себестоимости. Оценка товаров, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической средней себестоимости.

6.3. Выручка от продажи товаров (работ, услуг) признается в бухгалтерском учете в обычном порядке.

6. Резервы по сомнительным долгам

1.1. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

1.1.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец отчетного периода.

1.1.2. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

1.1.3. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

невозможность удержания имущества должника;

отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;

нарушение должником сроков исполнения обязательства;

значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;

возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

7.1.4. В случае наличия экспертной оценки у руководителей отделов, с высокой степенью надежности подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженности признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в этом случае утверждается руководителем организации.

7.1.5. Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

1.2. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Суммы отчислений в резервы по сомнительным долгам и списание безнадежных долгов за счет резерва производится при формировании ежеквартально.

7. Финансовые вложения. Займы и кредиты.

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

1.3. Займы, предоставленные работникам организации под проценты и признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 73 «Расчеты с персоналом по прочим операциям», субсчет «Расчеты по предоставленным займам».

1.4. Депозитные вклады, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на 55.03 «Специальные счета в банках», субсчет «Депозитные счета».

1.5. Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

8. Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств на оплату отпусков ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому счету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

9. Расчеты по налогу на прибыль

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» не применяется.

Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

9.1. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-7 "Расходы на продажу", в сумме за минусом ТЗР.

9.2. Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, учитываются в качестве предварительной оплаты. Расход признается по мере потребления страховых услуг, то есть по мере истечения периода страхования.

9.3. Суммы потерь по страховым случаям включаются в состав прочих расходов организации на дату выявления. Страховые возмещения, подлежащие получению организацией от страховщиков в соответствии с договорами страхования, в полной сумме включаются в состав прочих доходов.

9.4. Доходы по финансовым вложениям признаются в составе прочих доходов.

9.5. В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от продажи товаров, услуг.

9.6. Расходы на получение лицензий, сертифицирование, списываются равномерно, в течение срока на которые они выданы.

Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 № 154н.

9.7. Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции иностранной валюте.

Пересчет по среднему курсу за период не производится.

9.10. Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости денежных знаков в кассе

организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах) производится на дату совершения операции в иностранной валюте, на отчетную дату.

10. Бухгалтерская отчетность

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 12.02.2011 № Ин, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.

10.1. Существенность показателей отчетности и ошибок

10.1.1. Показатель является существенным, и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10 % и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

10.1.2. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10 %. С учетом существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

10.2. Бухгалтерский баланс и Отчет о финансовых результатах.

10.2.1. Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС, учитываемые на счетах 08 "Вложения во внеоборотные активы" и 07 "Оборудование к установке", включаются в показатель строки 1150 "Основные средства" (1160 "Доходные вложения в материальные ценности") бухгалтерского баланса и в случае существенности отражаются обособленно по строке, расшифровывающей соответствующий показатель. Вложения в объекты НМЛ, учитываются на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы», включаются в показатель строки 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса и в случае существенности отражаются обособленно по строке, расшифровывающей этот показатель. Затраты по незаконченным и неоформленным НИОКР, учитываемые на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы», включаются в показатель строки 1120 «Результаты исследований и разработок» бухгалтерского баланса и в случае существенности отражаются обособленно по строке, расшифровывающей этот указатель.

10.2.2. В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплаты, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

10.2.3. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;

- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

Свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

положительные и отрицательные курсовые разницы;
 прочие доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества;
 прочие доходы от выбытия объектов основных средств и нематериальных активов и связанные с этим прочие расходы;
 прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (резервы сомнительных долгов);
 прочие доходы и расходы, связанные с отклонением курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса;
 проценты к получению (уплате);
 штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате);
 прочие внереализационные расходы (доходы) не принимаемые для целей НО расходы на услуги банка;
 прочие внереализационные доходы (расходы).

10.2.4. Денежные потоки по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе, относятся к денежным потокам от текущих операций. Под краткосрочной перспективой понимается срок, не превышающий трех месяцев с момента приобретения финансовых вложений.

12. Изменение учетной политики

Последствия изменения учетной политики, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств отражать в бухгалтерской отчетности в обычном порядке.

13. Информация по сегментам.

Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

14. Прочие сведения

2. **Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок**
- 3.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	за счет чистой прибыли	за счет иных факторов	На 31 декабря 2021 г.
Капитал - всего					
до корректировок	3400	124 396	60 514	14 578	199 488
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	124 396	60 514	14 578	199 488
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	101 396	60 514	14 578	176 488

корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	101 396	60 514	14 578	176 488
по другим статьям капитала до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

Настоящая отчетность составлена взамен ранее представленной.

Основанием для замены послужила дополнительная информация содержащаяся в Пояснениях.

В соответствии с переходом на ФСБУ 6 скорректированы входящие остатки на 31.12.2021г.:

1. Строка 3217, строка 3200 Отчета об изменениях капитала на сумму 44 578,00 тыс.руб.

Генеральный директор
ООО «РОЛС Изомаркет»

/ Добров О.Ю./

Главный бухгалтер
ООО «РОЛС Изомаркет»

/ Яковенко А.А./

