



РУСТА

ООО «РусТА». 142455, Россия,
Московская обл., Богородский городской округ,
г. Электроугли, ул. Заводская д. 4, стр. 4, комн. 222.
Тел.: +7 (495) 737-38-42. E-mail: mail@rus-ta.ru
ОГРН: 1155031002631 | ИНН: 503115459 | КПП: 503101001

АО «Райффайзенбанк» г. Москва, р/с 40702810000000006401, к/с 30101810200000000700, БИК 044525700

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2023 года.

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2023 года является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Русские Технические Аэрозоли» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Организация и сферы деятельности.

Общество с ограниченной ответственностью «Русские Технические Аэрозоли» (ООО «РусТА») зарегистрировано 04.06.15 г. в Инспекции Федеральной налоговой службы по г. Ногинску Московской области.

Регистрационный № 1155031002631.

Свидетельство о государственной регистрации серия 50 №013150340

Юридический адрес: 142455, Московская обл, г.о. Богородский, г Электроугли, ул Заводская, д. 4, стр. 4, ком. 222

Учредителями (участниками) ООО «РусТА» являются граждане РФ.

Основными видом деятельности является:

- Производство пластмасс и синтетических смол в первичных формах
- Торговля оптовая лакокрасочными материалами.
- Прочие виды деятельности
- Внешнеэкономическая деятельность в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Сущность деятельности – получение дохода от производства пластмасс и синтетических смол и продажи лакокрасочных материалов.

На момент формирования пояснительной записки Общество имеет три филиала (обособленных подразделения):

- ОП Производство
- ОП Открытое
- ОП Кудиново

Органами управления Общества являются:

- Генеральный директор.

ООО «РусТА» имеет круглую печать, содержащую его полное фирменное наименование на русском языке и указание на его место нахождения. ООО «РусТА» имеет штампы и бланки со своим наименованием, собственную эмблему и другие средства визуальной идентификации.

Среднесписочная численность в 2023 году – 242 сотрудника.

Уставный капитал.

Уставный капитал Компании составил 1500 тыс. рублей.

Задолженность за учредителями по взносам в уставный капитал отсутствует.

Резервы.

Резервы Компании по оплате отпусков и страховых взносов составили 26838 тыс. рублей.

Ликвидность и финансовые ресурсы.

Основными источниками финансовых ресурсов Компании являлись собственные и заемные средства.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С «Предприятие».

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях и копейках.

Все хозяйственные операции, проводимые организацией, оформляются оправдательными документами, служащими первичными учетными документами.

2. Основные положения учетной политики.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, основными положениями которой являются следующие:

Организация бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» (в действующей редакции) и Положением «По ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ №34н от 29 июля 1998 года (в действующей редакции), а также действующими положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2023 год была подготовлена в соответствии с указанными Законом и Положением.

Данные представлены в тысячах рублей, если не указано иное.

Основные положения учетной политики Компании приведены ниже:

Учет доходов и расходов

Доходы ООО «РусТА» в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности ООО «РусТА» подразделяются на:

- а) доходы от обычных видов деятельности;
- б) прочие доходы.

Выручка от продажи продукции, выполнения работ, оказания услуг признается по дате реализации, не зависимо от фактического поступления денежных средств (метод начисления).

Расходами организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов или возникновения обязательств. Расходы подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при выполнении работ, оказании услуг применяется метод оценки по средней себестоимости.

3. Расшифровка отдельных статей баланса

Основные средства.

Компания начисляет износ основных средств линейным способом.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенному на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Лизинговое имущество учитывается на балансе лизингополучателя, если иное не предусмотрено договором лизинга.

Цена, установленная договором за пользование имуществом, не подлежит изменению в течение всего срока действия договора лизинга. Выкупная стоимость имущества перечисляется

лизингополучателем равномерно в течение срока действия договора. Договором лизинга предусмотрен переход права собственности на предмет лизинга к лизингополучателю по окончании срока действия договора.

По данным бухгалтерской отчетности на 31.12.2023 основные средства предприятия в денежном эквиваленте составляют 648171 тыс. рублей.

Стоимость ОС, выкупленных по договорам лизинга за 2023 год составляет 190044 тыс. руб. .

Материально-производственные запасы.

Материально - производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. При отпуске материальных ценностей в производство и ином выбытии их оценка производится по средней стоимости.

При оприходовании безвозмездно полученных или бывших в употреблении материалов, в том числе полученных от разборки основных средств, стоимость определяется комиссией, утвержденной приказом, по рыночной стоимости возможной продажи.

Итоговая инвентаризация материально-производственных ценностей произведена ООО «РусТА» на утро 01.01.2024.

Нематериальные активы.

Нематериальные активы отсутствуют.

Дебиторская и кредиторская задолженности.

На конец отчетного периода в балансе Компании числится дебиторская задолженность в размере 862841 тыс. рублей и кредиторская в размере 450271 тыс. рублей. Данные задолженности являются краткосрочными.

Нереальные к взысканию задолженности отсутствуют.

Задолженность по кредитам и займам

В 2023 году ООО «РусТА» привлекало заёмные средства в валюте Российской Федерации на финансирование текущей деятельности.

Сумма начисленных процентов по кредитам и займам, включённая в прочие расходы, в 2023 году по краткосрочным кредитам составляет 24720 тыс. руб. , по долгосрочным займам составляет 73655 тыс. руб.

Данные кредитные соглашения отражены по графе 1510 «Заемные средства» (краткосрочные кредиты)

В рамках данных кредитных соглашений организация имеет право выбирать транши в рамках общей суммы кредита не более чем на 9 месяца по соглашениям 8332/6-MSK от 28.09.17, 24157/1-MSK от 22.12.20, и не более чем 9 месяцев по соглашению 790/Кс-РКЛ/21 от 06.05.21,

Данные кредитные отражены по графе 1410 «Заемные средства» (долгосрочные обязательства).

На дату составления отчетности за 2023 требований АО «Райффайзенбанк», Филиал Корпоративный ПАО Совкомбанк, ПАО СБЕРБАНК о досрочном погашении задолженности к ООО «РусТА» не поступало.

Активы и обязательства в валюте

Курсы валют на 31.12.2023 использованные ООО «РусТА» для составления бухгалтерской отчетности: 99,1919 евро и 89,6883 руб./доллар США.

ООО «РусТА» в бухгалтерском учёте использовало официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации.

4. Основные показатели деятельности организации за 2023 (2022) год.

В отчетном году выручка ООО «РусТА» составила – 6231865 (5131372) тыс. руб.;

Прочие доходы – 77370 (186551) тыс. руб.;

Затраты на производство и реализацию продукции:

Себестоимость – 5070080 (4035013) тыс. руб.;

Фонд оплаты труда – 432514 (210326) тыс. руб.;

Анализ финансового состояния.

На конец 2023 (2022) г. сумма активов ООО «РусТА» составила 2804345(2629185) тыс. руб.
В структуре активов преобладают Запасы 1110057 (1120198)тыс. руб.
В составе активов также отражены денежные средства 41239 (18741)тыс. руб.,
Основные средства 648171 (451544)тыс. руб. и дебиторская задолженность 862841 (959733) тыс.

руб.

Собственный капитал ООО «РусТА» по итогам отчетного года составил 1263135 (1207721) тыс.

руб.

Прибыль по итогам деятельности в 2023 г. ООО «РусТА» составила 625415 (647885) тыс. руб.

5.Расшифровка отдельных строк отчета о финансовых результатах.

Выручка от продажи продукции, выполнения работ, оказания услуг признается по дате реализации, не зависимо от фактического поступления денежных средств (метод начисления).

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство», 25 «Общепроизводственные расходы» и на 44 «расходы на продажу» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а также выполнением работ и оказанием услуг относятся:

- 1) амортизация производственного оборудования;
- 2) стоимость сырья, материалов, комплектующих, полуфабрикатов;
- 3) оплата труда производственного персонала;
- 4) страховые взносы от оплаты труда производственного персонала;
- 5) доставка сырья, материалов, готовой продукции;
- 6) аренда производственного оборудования (в т.ч. лизинг);
- 7) ремонт производственного оборудования, автомобилей и складской техники;
- 8) ОС производственного назначения, стоимостью до 100000 рублей в бухгалтерском учете и стоимостью до 100000 рублей в налоговом учете;
- 9) расходные материалы для производства;
- 10) расходы на транспорт (складскую технику);
- 11) расходы производственного характера;
- 12) сервисное обслуживание производственного оборудования, автомобилей и складской техники.

Учет прямых затрат основного производства ведется на счете 20 «Основное производство».

Общехозяйственные (косвенные) затраты учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 90.08.1 "Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения".

К общехозяйственным расходам относятся все иные суммы расходов, обусловленные процессом организации обслуживания и управления производством за исключением внереализационных расходов, осуществленных в течении отчетного периода.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в составе расходов будущих периодов с отражением на счете 97 и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Коммерческие расходы (код строки 2210) –75225тыс. рублей

- Взносы на оплату труда -6764 тыс. руб.
- Амортизация ОС-16436 тыс. руб.
- Оплата труда-22872 тыс. руб.
- Прочие затраты-29153 тыс. руб.

Управленческие расходы (код строки 2220) –176501тыс. руб.

- Взносы на оплату труда - 25760 тыс. руб.
- Амортизация ОС- 285 тыс. руб.
- Оплата труда-117806 тыс.руб.
- Прочие затраты (аренда, транспортные расходы)- 23907 тыс. руб.
- Материалы -8743 тыс. руб.

Прочими доходами являются (код строки 2340)-77370 тыс. руб.:
-Безвозмездно полученное имущество (сырье) – 495 тыс. руб.
-Бонус (премия за выполнение усл. Догов. поставки)-16864 тыс. руб.
-Курсовые разницы – 40363 тыс. руб.
-Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса – 3477 тыс. руб.
-Проценты по кредитам-1970 тыс. руб.
-Прочие-14201 тыс. руб.

Прочими расходам являются (код строки 2350)-107875 тыс. руб.:
- Реализация материалов на сторону-3676 тыс. руб.
- Курсовые разницы- 70490 тыс. руб.
- Расходы на услуги банка- 9447 тыс. руб.
- Прочие-24262 тыс. руб.

Чистая прибыль отчетного года

Величина чистой прибыли отчетного периода (код строки 2400) составляет-625415 тыс. руб., в бухгалтерском балансе по коду строки 1370 «Нераспределенная прибыль» отражено- 1261635 тыс. руб.

Потенциально возможные риски для бизнеса ООО «РусТА» отсутствуют.

6. Оценочные обязательства.

Обороты резервов по отпускам отражены по стр.5700:

На начало периода-19226 тыс. руб.

Признано за период-61156 тыс. руб.

Погашено за период- 51295 тыс. руб.

Конечное сальдо- 26838 тыс. руб.

ООО «РусТА» в течение 2023 г. энергоресурсы не потребляло.

7. Информация по сегментам.

Общество осуществляет свою деятельность на территории всей Российской Федерации и странах ЕАЭС, не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку с учетом специфики деятельности общества:

Источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы;

Отсутствуют географические сегменты, по которым выручка от продажи составила бы не менее десяти процентов общей суммы выручки всех сегментов.

8. События после отчетной даты.

По мнению руководства общества, отсутствуют события после отчетной даты или условные факты хозяйственной деятельности, которые должны быть отражены в отчетности.

9. Раскрытие информации о непрерывности деятельности.

ООО «РусТА» в 2024 г. планирует продолжить свою деятельность, направленную на получение дохода от реализации товаров, работ услуг собственного производства.

Общество планирует разработку мероприятий, направленных на развитие финансово-хозяйственной деятельности и получения положительного финансового результата по итогам работы в 2024 г.

Генеральный директор

25.02.2024



Рудаков О.В.

