

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесцене- ния	Переоценка		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Переоценка	Накоплен- ная аморти- зация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5110	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5101	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5111	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022 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 2023 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	в том числе:						
	5161	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2023 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5190	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	в том числе:						
	5181	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022 г.	-	-	-	-	-



Руководитель
(подпись)
7 марта 2024 г.

Марамыгин Евгений
Николаевич
(расшифровка подписи)

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	описано	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 2023 г.	5 537	25 446	-	(30 964)	20
	5250	за 2022 г.	-	9 436	-	(3 899)	5 537
в том числе:							20
Строительство завода	5241	за 2023 г.	-	20	-	-	-
	5251	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Линия 52 (Демонтаж, установка, монтаж, наладка, модернизация производственной линии)	5242	за 2023 г.	5 537	1 313	-	(6 850)	-
	5252	за 2022 г.	-	5 537	-	-	5 537
Земельный участок 60 006 кв.м 67:02:0010409:23	5243	за 2023 г.	-	20 972	-	(20 972)	-
	5253	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Газовый потребчик	5244	за 2023 г.	-	25	-	(25)	-
	5254	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Эстакада мобильная "Эконом 4-24" г/л 7 тн	5245	за 2023 г.	-	494	-	(494)	-
	5255	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Станция измерения змелевого покрытия покрытия аэроз. баллона с держателем (тестер на сплошность)	5246	за 2023 г.	-	546	-	(546)	-
	5256	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Автопогрузчик выловный TRF G25-4N	5247	за 2023 г.	-	1 821	-	(1 821)	-
	5257	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Кофемашинка GAGGIA Logic Office	5248	за 2023 г.	-	112	-	(112)	-
	5258	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Машинка для холодной сварки медной проволоки давлением	5249	за 2023 г.	-	143	-	(143)	-
	5259	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Система хранения данных SMB 12-Bay с жестким диском (+ комплект направляющих)		за 2023 г.	-	273	-	(273)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Стеллажи для жестки		за 2023 г.	-	1 295	-	(1 295)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Автомобиль SKODA OCTAVIA		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	845	-	(845)	-
Винтовой компрессор Вег ВК-22РЕ 10 бар		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	430	-	(430)	-
Автомобиль SKODA SUPERB		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	1 056	-	(1 056)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	6 850	-
в том числе:			
Линия по производству аэрозольных баллонов Д 52	5261	6 850	-
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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	-	659	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	8 150
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
(заполн. и др.)	5287	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Марахитин Евгений
Николаевич
(расшифровка подписи)

7 марта 2024 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
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023 г.	60 950	-	-	60 950	-	327	-	-	-
	5311	за 2022 г.	-	-	143 000	82 050	-	2 758	-	60 950	-
в том числе:											
предоставленные займы другим организациям	5302	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	60 950	-
	5312	за 2022 г.	-	-	143 000	82 050	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022 г.	-	-	153 000	153 000	-	-	-	-	-
в том числе:											
предоставленные займы другим организациям	5306	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022 г.	-	-	153 000	153 000	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023 г.	60 950	-	-	60 950	-	327	-	-	-
	5310	за 2022 г.	-	-	296 000	235 050	-	2 758	-	60 950	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5326	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель



(подпись)

Марамыдин Евгений Николаевич

(расшифровка подписи)

7 марта 2024 г.

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в запоре

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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)

Марамыгин Евгений
Николаевич
(расшифровка подписи)

7 марта 2024 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 сомнительным долгам	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	погашенные	списание на финансовый результат		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023 г.	224 798	-	171 597	-	(74 505)	-	-	331 180
	5530	за 2022 г.	399 308	-	194 569	-	(374 739)	(20 956)	1 146	224 798
в том числе:										
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023 г.	99 354	-	134 113	-	(28 444)	-	-	205 022
	5531	за 2022 г.	372 396	-	99 349	-	(351 437)	(20 956)	-	99 354
Авансы выданные	5512	за 2023 г.	96 729	-	96 147	-	(8 333)	-	-	124 544
	5532	за 2022 г.	5 012	-	92 325	-	(607)	-	-	96 729
Прочая	5513	за 2023 г.	28 714	-	1 337	-	(37 728)	-	9 291	1 614
	5533	за 2022 г.	21 898	-	2 895	-	(22 695)	-	1 146	28 714
	5514	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5534	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Итого	5500	за 2023 г.	224 798	-	171 597	-	(74 505)	-	9 291	331 180
	5520	за 2022 г.	399 308	-	194 569	-	(374 739)	(20 956)	1 146	224 798

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		уценная по условиям договора	балансовая стоимость	уценная по условиям договора	балансовая стоимость	уценная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5542	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5543	-	-	-	-	-	-
прочая	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности											
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Остаток на конец периода				
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления			погашение			
						списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2022 г.	909	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5553	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5554	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2022 г.	909	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5555	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5575	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5560	за 2023 г.	42 181	75 133	49	(33 107)	-	-	-	93 547	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	за 2022 г.	81 406	21 134	5	(86 979)	-	-	-	42 181	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023 г.	26 532	54 072	-	(18 908)	-	-	-	61 697	
	5581	за 2022 г.	59 450	7 275	-	(40 183)	-	-	-	26 532	
	5562	за 2023 г.	12 278	5 737	-	(11 321)	-	-	-	6 693	
авансы полученные	5582	за 2022 г.	-	12 278	-	-	-	-	-	12 278	
	5563	за 2023 г.	1 149	12 404	31	(619)	-	-	-	22 256	
расчеты по налогам и взносам	5583	за 2022 г.	21 317	(5)	5	(46 783)	-	-	-	1 149	
	5564	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
кредиты	5584	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5565	за 2023 г.	-	2 000	18	(2 018)	-	-	-	-	
займы	5585	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	2 901	
	5566	за 2023 г.	2 223	920	-	(241)	-	-	-	2 223	
прочая	5586	за 2022 г.	640	1 586	-	(3)	-	-	-	-	
	5567	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5587	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	93 547	
	5550	за 2023 г.	42 181	75 133	49	(33 107)	-	-	-	42 181	
Итого	5570	за 2022 г.	82 315	21 134	5	(87 888)	-	-	-	-	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

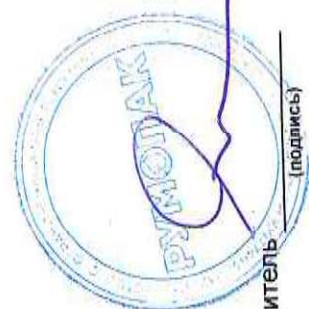


Руководитель _____
Марамыгин Евгений
Николаевич
(подпись) _____
(расшифровка подписи)

7 марта 2024 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5610	1 680 380	741 397
Расходы на оплату труда	5620	65 268	37 675
Отчисления на социальные нужды	5630	12 467	9 154
Амортизация	5640	22 603	20 981
Прочие затраты	5650	101 825	54 416
Итого по элементам	5660	1 882 543	863 623
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(7 516)	(1 282)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 875 027	862 341



Руководитель

Марамыгин Евгений
Николаевич

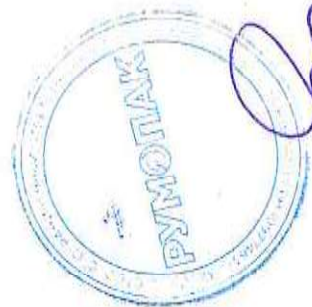
(расшифровка подписи)

(подпись)

7 марта 2024 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	662	5 403	(4 746)	-	1 318
в том числе:						
Резерв для оплаты предстоящих отпусков	5701	662	5 403	(4 746)	-	1 319



Марамыгин Евгений
Николаевич
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

7 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
	5810	-	-	-
Выданные - всего				
в том числе:	5811	-	-	-



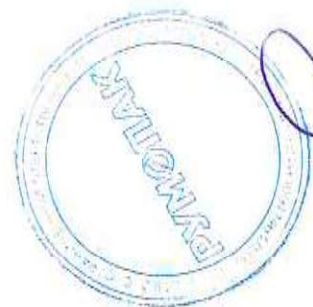
Марамыгин Евгений
Николаевич
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

7 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023 г.		за 2022 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-
в том числе:				
на текущие расходы	5901	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год
				На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-
	5920	-	-	-
в том числе:				
	5911	-	-	-
	5921	-	-	-



Марамыгин Евгений
Николаевич
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

7 марта 2024 г.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2023 г
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РУМОШАК» ИНН 7706721617

Содержание

	Стр.
9. Краткая характеристика Общества и основные направления деятельности	2
10. Обособленные подразделения, филиалы и представительства	2
11. Среднесписочная численность	3
12. Информация об органах управления Общества	3
13. Информация о бенефициарах Общества	3
14. Нормативно-правовые акты, а также основные подходы (принципы) с учетом которых подготовлена годовая бухгалтерская отчетность	4
15. Сведения о лицензиях и допусках, в том числе к определенным видам работ	4
16. Сведения об учетной политике организации (раскрываются положения учетной политики)	4
17. Наиболее существенные изменения учетной политики на года	16
18. Аудитор бухгалтерской отчетности	16
19. Условные и договорные обязательства и условные активы	16
20. События после отчетной даты	16
21. Информация по сегментам	18
22. Капитал и дивиденды	18
23. Резервы под оценочные обязательства	19
24. Выручка по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами	19
25. Совместная деятельность	19
26. Информация о связанных сторонах и операций с ними	20
27. Государственная помощь	22
28. Политика в отношении управления рисками	22

ООО «Румолак»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2023 г.

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО "Румолак" (далее – Общество) за 2023 г, подготовленный в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

9. Краткая характеристика Общества и основные направления деятельности

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "Румолак"
Краткое наименование	ООО "Румолак"
ОГРН	Общество зарегистрировано Межрайонной ИФНС РФ № 46 по городу Москва 26.06.2009 г. за основным государственным номером 1097746375132 (свидетельство серия 77 № 011230383)
ИНН	Поставлено на налоговый учет 26.06.2009 г. с присвоением ИНН 7706721617
Изменения в учредительные документы в соответствии с законодательством	Общество создано в соответствии с Федеральным законом от 08.02.1998 N 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью"
Вид(ы) деятельности	Основной вид деятельности: 25.92 Производство тары из легких металлов Дополнительные виды деятельности: 46.4 Торговля оптовая непродовольственными потребительскими товарами 70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления 82.99 Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки
ОКПО	62139139
Юридический адрес, фактический и почтовый адрес	215113, Смоленская обл, г.Вязьма, ул.Новая Бозня,3

10. Обособленные подразделения, филиалы и представительства

№	Тип	Местонахождение (город, страна)	Наличие обособленного баланса
1	Обособленное подразделение	Нет	Нет
2	Филиал	Нет	Нет
3	Представительство	Нет	Нет

11. Среднесписочная численность

Среднесписочная численность работающих на 31.12.2023	Среднесписочная численность работающих на 31.12.2022
50 человек	29 человек

12. Информация об органах управления Общества

Органы управления	Наименование	Состав на 01.01.2022 и на 31.12.2022	Компетенция
Высший орган – Общее собрание	Общее собрание участников		В соответствии с Уставом
Наблюдательный Совет (Совет директоров)			
Коллегиальный исполнительный орган (Дирекция, Правление и т.д.)			
Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор, Президент и т.д.)	Генеральный директор	Марамыгин Е.Н.	В соответствии с Уставом

13. Информация о бенефициарах Общества

ФИО, место и дата рождения, гражданство	Реквизиты документа, удостоверяющего личность, данные миграционной карты, документ, подтверждающего право иностранного гражданина или лица без гражданства на пребывание (проживание) в РФ	Адрес места жительства (регистрации) или места пребывания регистрации	Идентификационный номер налогоплательщика (при его наличии)	Размер доли в уставном капитале юридического лица или возможность контролировать действия клиента
Афанасьев Андрей Анатольевич, с. Чувацкий Брод Алексеевского района респ. Татарстан, 20.09.1972, РФ	Паспорт гражданина РФ 4617 698028, выдан 30.09.2017 г. МП № 5 Межрайонного ОУФМС России по Московской области в городском поселении Мытищи, код подразделения 500-088	127051, г. Москва, М. Сухаревский пер, д. 7, кв. 10	502903372208	49%
Афанасьева Олеся Валерьевна, г. Кемерово, 10.07.1971, РФ	Паспорт гражданина РФ 4416 669258, выдан 20.07.2016 г. Отделением УФМС России по г. Москве по району Мещанский, код подразделения 770-007	127051, г. Москва, М. Сухаревский пер, д. 7, кв. 10	502903321806	51%

14. Нормативно-правовые акты, а также основные подходы (принципы) с учетом которых подготовлена годовая бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности:

- Федерального Закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н;
- Приказ Минфина России «О формах бухгалтерской отчетности организаций» от 02.07.2010 № 66;
- других действующих нормативных правовых актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации;
- приказа Общества «Об учетной политике» от 30.12.2022 г №101/ОД;

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей (тыс. руб.). Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

15. Сведения о лицензиях и допусках, в том числе к определенным видам работ

Вид лицензируемой деятельности, на который выдана лицензия	Номер лицензии	Дата лицензии	Дата начала действия лицензии	Наименование лицензирующего органа, выдавшего или переоформившего лицензию
-	-	-	-	-

16. Сведения об учетной политике организации (раскрываются положения учетной политики)

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008).

16.1. Основные средства

ООО «Румопак»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2023 г.

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

В бухгалтерской отчетности основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации.

В составе основных средств отражены активы, в отношении которых выполнены все установленные законодательством условия принятия их к учету. Начисление амортизации по объектам основных средств производится согласно приказам по организации.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (число лет)
	объектов
Земельные участки	-
Здания и сооружения	10 – 50
Машины и оборудование	1 – 30
Транспортные средства	2 – 19
Производственный и хозяйственный инвентарь	3 – 10
Офисное оборудование	1 - 5
Другие виды основных средств	1 – 8

Актив, удовлетворяющий условиям ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб. Активы с признаками основных средств и со стоимостью ниже установленного лимита признаются расходами текущего периода.

Финансовый результат от продажи основных средств отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или расходов (развернуто). Общество не создает резерва на ремонт ОС.

ООО «Румопако»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2023 г.

Инвентаризация основных средств проводится 1 раз в 3 года.

Согласно Приказу генерального директора № 64-1/ОД от 03.07.2023 г. «О создании комиссии по пересмотру элементов амортизации ОС и проверке ОС на обесценение» проведена оценка основных средств и капитальных вложений на наличие признаков обесценения и проверка элементов амортизации основных средств, а именно, сроков полезного использования, ликвидационной стоимости, способов начисления амортизации. Признаков обесценения основных средств не выявлено. Резерв не создается.

16.2. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

Данный стандарт не применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд (абз. 3 п. 2 ФСБУ 5/2019).

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

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способ ФИФО).

Готовая продукция является частью материально-производственных запасов, предназначенных для продажи на сторону, считается готовой продукцией по мере сдачи ее на склады. Готовая продукция отражается по плановой (нормативной) себестоимости с использованием счета 40 «Выпуск продукции». Разницу между фактической себестоимостью и стоимостью по плановым затратам включается в себестоимость продаж в отчетном периоде, в котором эта разница выявлена. Нормативная (плановая) себестоимость готовой продукции определяется по производственной себестоимости, включающей затраты, связанные с использованием в процессе производства основных средств, сырья, материалов, топлива, энергии, трудовых ресурсов, и другие затраты на производство продукции. При отпуске готовой продукции себестоимость рассчитывается по себестоимости первой по времени изготовления готовой продукции (способ ФИФО).

Инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка и пр., срок эксплуатации которых превышает 12 месяцев, учитываются в составе запасов, и списываются в расходы по мере отпуска их со склада. Контроль за наличием и движением таких запасов, после их списания на расходы, осуществляется на забалансовых счетах бухгалтерского учета.

16.3. Финансовые вложения

По строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены следующие виды долгосрочных финансовых вложений:

№	Наименование показателя	На 31.12.2023 г	На 31.12.2022 г	На 31.12.2021 г
---	-------------------------	-----------------	-----------------	-----------------

ООО «Румолак»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2023 г.

1.	Предоставленные займы (ООО «Спецпроект» Договор Займа №1 от 16.06.22)	-	60 950	-	
	Итого:	-	60 950	-	

По Договору Займа №1 от 16.06.22 с ООО "Спецпроект" займ погашен 06.04.2023, сумма начисленных процентов составила 327 тыс.руб.

В состав строки 2320 Отчета о финансовых результатах включена сумма процентов, полученных по депозитным вкладам в банке в сумме 7 856 тыс. руб.

16.4. Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (напенок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

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

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации. Если у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Вся дебиторская задолженность общества является текущей. Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2023 не создавался.

16.5. Займы и кредиты и затраты по их обслуживанию

Расчет процентов по Договору Займа №1 от 06.04.23

Срок договора с 06.04.2023 по 06.07.2023.

Займ погашен 23.05.2023

Займодаделец/период	Сумма займа	Валюта займа	С	По	Дней	Ставка	Базис	Начислено %
ООО "Спецпроект"	2 000 000,00	Рубль	06.04.2023			7,000%	365	
апрель 2023			06.04.2023	30.04.2023	24	7,000%	365	9205,48
май 2023			01.05.2023	23.05.2023	23	7,000%	365	8821,92
итого 2023								18 027,40

Проценты к уплате в размере 18 тыс.руб. отражены в составе строки 2330 Отчета о финансовых результатах.

16.6. Оценочные обязательства

Общество формирует оценочные обязательства по предстоящим расходам на оплату отпусков. Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков (резерв отпусков) по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года определяется по нормативному методу.

Данный метод предполагает определение норматива отчислений в резерв отпусков, который рассчитывается по итогам прошлого года. Этот норматив будет определяться как доля расходов на отпускные и компенсации работникам каждой группы в общей величине расходов на оплату труда этой группы за год.

Схема расчета резерва:

1) На 31 декабря предыдущего года определяется норматив отчислений в резерв на оплату отпусков по группе сотрудников по формуле:

$\text{Сумма расходов на отпуска и выплату компенсаций за предыдущий год} / \text{Сумма расходов на оплату труда за предыдущий год}$

Этот норматив не будет изменяться в течение всего текущего года, даже если компания будет корректировать величину резерва каждый месяц или квартал.

2) На каждую отчетную дату текущего года рассчитывается сумма отчислений в резерв по группе работников по формуле:

$(\text{Сумма зарплат в текущем периоде} + \text{Сумма страховых взносов}) \times \text{Норматив отчислений в резерв на оплату отпусков}$

3) Найденная величина резерва на оплату отпусков складывается по всем группам.

ООО «Румолак»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2023 г.

В случае если на конец года величина оценочного обязательства (резерва отпусков) по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной схеме, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на внереализационные расходы.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства (резерва отпусков) по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на внереализационные доходы.

(Основание: п. 15 ПБУ 8/2010)

16.7. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений и отражается на счете 90-01. Выручка по обычным видам деятельности:

- Реализация продукции, изготовленной на производстве предприятия
- Реализация покупных товаров
- Оказание прочих услуг по доставке продукции, товаров

В 2023 году выручка Общества подразделяется:

Вид выручки	сумма
Услуги по доставке продукции	1 527
Реализация готовой продукции	2 284 163

Реализация материалов, лома и отходов является прочей реализацией и отражается на счете 91-1. Оприходование отходов и лома цветных и черных металлов, образующихся в процессе производства, производится по фактическому весу и по фактическим затратам или по рыночной стоимости на счет 10.06.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются в себестоимость продаж полностью (относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-08 "Управленческие расходы").

Общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25 "Общепроизводственные расходы", относятся на себестоимость конкретного продукта труда пропорционально количеству листов жести, израсходованной на производство.

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-07 "Расходы на продажу", в полной сумме.

ООО «Румолак»
 ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2023 г.

16.7.1. Коммерческие расходы

По строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы, связанные с реализацией готовой продукции.

Расшифровка строки 2210:

На 31.12.2023 и на 31.12.2022 года

Статья расходов	На 31.12.2023, тыс.руб	На 31.12.2022, тыс.руб
Бонусные вознаграждения покупателям за выполнение объемов закупок	-	20 263
Расходы на доставку ГП до покупателя	37 054	9 107
Заработная плата сотрудников отдела по работе с клиентами с соц.взносами	4 535	3 724
ИТОГО по строке 2210:	41 589	33 094

16.7.2. Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражена информация о расходах для нужд управления организацией.

Расшифровка строки 2220:

На 31.12.2023 и на 31.12.2022 года

Статья расходов	На 31.12.2023, тыс. руб.	На 31.12.2022, тыс. руб.
Заработная плата управленческого персонала с соц.взносами	21 046	12 882
Амортизация основных средств	1 349	1 688
Консультационные, аудиторские и информационные услуги	623	540
Расходы на командировки	768	393
Материальные расходы	3 421	2 169
Почтовые и курьерские расходы	322	303
Услуги связи, интернет	215	237
Хозяйственные расходы	546	1 121

ООО «Румонак»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2023 г.

Расходы на обучение сотрудников	862	548
Прочие расходы	4 484	2 084
ИТОГО по строке 2220:	33 636	21 965

16.7.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы включают результат от продажи основных средств и иных активов, курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, восстановление и создание резервов, штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями и другие операции.

Расшифровка строки 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах:

На 31.12.2023 и на 31.12.2022 года

Статья доходов	На 31.12.2023, тыс. руб.	На 31.12.2022, тыс. руб.
Положительные курсовые разницы	4 699	271 472
От продажи основных средств, отходов и пр. активов	181 487	68 244
Излишки, выявленные при инвентаризации	1 037	490
Прочие	7 850	2 615
ИТОГО по строке 2340:	195 073	342 821

Расшифровка строки 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах:

На 31.12.2023 и на 31.12.2022 года

Статья расходов	На 31.12.2023, тыс. руб.	На 31.12.2022, тыс. руб.
Отрицательные курсовые разницы	9 029	335 041
Себестоимость реализованных основных средств, отходов и пр. активов	193 035	81 247
Недостачи, выявленные при инвентаризации	213	770
Комиссии банков	4 296	2 225

ООО «Румопак»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2023 г.

Инвентаризация резерва отпусков	36	507
Списание прощенного долга покупателю	-	20 956
Прочие	13 287	3 693
ИТОГО по строке 2350:	219 896	444 439

16.8. Налоги

Общество в 2023 г. использует общую систему налогообложения.

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Применяемая ставка налога на прибыль – 20%. Учет расчетов налога на прибыль ведется затратным методом.

На основании данных бухгалтерского и налогового учета в учете ООО «Румопак» были сделаны следующие проводки в соответствии с ПБУ 18/02:

В 2022 году:

1. Расходы только в бухгалтерском учете (ОНА)

- непринимаемые расходы (на внереализационные расходы) (постоянные разницы): $23\,017\,084,35 \cdot 20\% = 4\,603\,416,87$ руб.

Д 99/02/3 К 68/04/2 (ПНР)

2. ОНА по амортизации: $1\,229\,407 \cdot 20\% = 245\,881,20$ руб. Д 99/02/3 К 68/04/2 (ПНР)

3. ОНО лизинговых платежей: $954\,489,60 \cdot 20\% = 190\,897,92$ руб. Д 68/04/02 К 09

4. ОНА на амортизацию ППА и % по лизингу: $924\,874,05 \cdot 20\% = 184\,974,81$ руб. Д 77 К 68/04/02

5. Условный доход по налогу на прибыль: Убыток по бух. учету $69\,080\,338,68 \cdot 20\% = 13\,816\,067,54$ руб. Д 68/04/02 К 99/02/2

6. Отражен отложенный налоговый актив (ОНА) по убытку (в н/у) $= 44\,863\,462,88 \cdot 20\% = 8\,972\,692,58$ руб. Д 09 К 68/04/02

В 2023 году:

1. Расходы только в бухгалтерском учете (ОНА) (ВНЕРЕАЛИЗАЦИОННЫЕ) (постоянные разницы): 2 595 884,24 * 20% = 519 176,85 руб.
Д 99/02/3 К 68/04/2 (ПНР) постоянный налоговый расход
2. а) ОНА по амортизации (прямые принимаемые): 1 591 407,29 * 20% = 318 281,15 руб. Д 99/02/3 К 68/04/2 (ПНР)
ОНО по амортизации (прямые принимаемые): 4 502 326,17 * 20% = 900 465,23 руб. Д 68/04/2 К 99/02/3 (ПНД)
- б) ОНА по амортизации (а/м Шкоды): 203 207,4 * 20% = 40 641,48 руб. Д 99/02/3 К 68/04/2 (ПНР)
ОНО по амортизации (а/м Шкоды): 243 848,87 * 20% = 48 769,77 руб. Д 68/04/2 К 99/02/3 (ПНД)
3. ОНА лизинговый платеж погашено: 717 163,72 * 20% = 143 432,74 руб. Д 68/04/02 К 09
4. ОНО на амортизацию ППА и % по лизингу погашено: 149 096,55 руб. Д 77 К 68/04/02 (ВВР)
5. ОНА на отрицательные курсовые разницы по непогашенным обязательствам: 7 169 710,70 * 20% = 1 433 942,14 руб. Д 09 К 68/04/02 (ВВР)
ОНО на положительные курсовые разницы по непогашенным обязательствам: 2 020 479,25 * 20% = 404 095,85 руб. Д 68/04/02 К 77 (НВР)
5. Условный расход по налогу на прибыль: Прибыль по бух. учету 393 919 684,95 * 20% = 78 783 936,99 руб. Д 99/02/1 К 68/04/02
6. Погашен (ОНА) по убытку (в н/у) 2022 года = 44 863 462,88 * 20% = 8 972 692,58 руб. Д 68/04/02 К 09
7. Текущий налог на прибыль = финансовый результат по декларации * 20% = 353 750 077 * 20% = 70 750 015 руб.

16.9. Денежные средства

Организация размещает свободные денежные средства на депозитах в банках. Денежные средства, размещенные в банке в виде краткосрочного депозита, относятся к денежным эквивалентам и учитываются на субсчете 55.03 «Депозитные счета» к счету 55 «Специальные счета в банках».

(Основание: п.5 ПБУ 23/2011)

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса и по строке 4500 Отчета о движении денежных средств отражены остатки денежных средств организации, находящиеся на рублевых и валютных, а также депозитных счетах в банках.

Расшифровка строки 1250 Бухгалтерского баланса:

На 31.12.2023 и на 31.12.2022 года

Статья	На 31.12.2023, тыс.руб	На 31.12.2022, тыс.руб
Денежные средства на расчетных счетах в рублях	13 818	559

Денежные эквиваленты, в виде депозитов	95 500	21 950
ИТОГО по строке 1250:	109 318	22 509

При формировании Отчета о движении денежных средств Общество использует классификацию денежных потоков, указанную в ПБУ 23/2011. Денежные потоки отражаются в Отчете свернуто. Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации:

- на 31 декабря 2022 года: 1 доллар США (USD) – 70,3375 рублей, 1 евро (EUR) – 75,6553 рублей, 1 юань (CNY) – 9,8949 рублей.

- на 31 декабря 2023 года: 1 доллар США (USD) – 89,6883 рублей, 1 евро (EUR) – 99,1919 рублей, 1 юань (CNY) – 12,5762 рублей.

16.10. Арендные обязательства

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утв. приказом Минфина от 16.10.2018 №208н. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. При этом негарантированной ликвидационной стоимостью предмета аренды считается предполагаемая справедливая стоимость предмета аренды, которую он будет иметь к концу срока аренды, за вычетом сумм, подлежащих оплате в связи с гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды, которые учтены в составе арендных платежей. Справедливая стоимость предмета аренды - это стоимость, основанная на рыночных данных.

В случае, если ставка дисконтирования по договорам аренды, по которым не предусмотрен выкуп предмета аренды по окончании срока договора, не может быть определена и у организации на момент ее определения не имеется никаких сопоставимых условий (полученных займов, кредитов и пр.), применяется действующая ставка рефинансирования, установленная ЦБ РФ на тот момент.

Ставка дисконтирования по договорам лизинга, когда предусмотрен выкуп объекта по окончании срока договора, рассчитывается исходя из величины процента удорожания договора лизинга следующим методом:

Для расчёта процента удорожания за весь срок лизинга используется следующая формула:

Общая сумма платежей – Стоимость предмета лизинга

**100%*

Стоимость предмета лизинга

Среднегодовой процент = Процент удорожания по договору/ Срок договора в годах

*Ставка дисконтирования по договору лизинга = Среднегодовой процент * 1,65 / Доля кредита*

где Доля кредита в лизинге — стоимость имущества, финансируемого лизингодателем.

(Основание: п.п.14,15 ФСБУ 25/2018)

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Начисляемые проценты равны произведению обязательств по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и ставки дисконтирования аренды. Проценты начисляются ежемесячно.

(Основание: п.п.18,19 ФСБУ 25/2018)

Начисленные суммы амортизации по ИПА отражаются в составе расходов организации, начисленные по обязательству по аренде проценты отражаются в составе внебалансовых расходов организации.

(Основание: п.20 ФСБУ 25/2018)

По строке 2330 Отчета о финансовых результатах отражены проценты к получению, рассчитанные по Договору Лизинга погрузчика 13/6320/1/А/20/1 от 16.07.2020 (действие договора закончилось в сентябре 2023 г.)

дата	Лизинговый платеж без НДС	дисконтир. ст-ть (ПСО- приведенная стоимость обязательств)	процентный расход	арендное обязательство на конец месяца
январ.23	79540,80	72139,11	7401,69	558 009,41
февр.23	79540,80	71599,13	7941,67	486 410,29
мар.23	79540,80	71063,19	8477,61	415 347,09
апр.23	79540,80	70531,27	9009,53	344 815,82
май.23	79540,80	70003,33	9537,47	274 812,49
июн.23	79540,80	69479,34	10061,46	205 333,15
июл.23	79540,80	68959,27	10581,53	136 373,88
авг.23	79540,80	68443,10	11097,70	67 930,78
сен.23	79540,80	67930,78	11610,02	-0,00
сен.23	25353,93			
ПОО	741221,13	630148,52	85718,68	

17. Наиболее существенные изменения учетной политики.

Корректировок в связи с изменением учетной политики в 2023 г не осуществлялось. В учетную политику на 2024 г были внесены изменения в связи с вступлением в силу ФСБУ 14/22. Существенное влияние на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности в настоящее время определить не представляется возможным.

18. Аудитор бухгалтерской отчетности

Согласно ст. 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ (редакция от 1 декабря 2014г.) бухгалтерская отчетность ООО «Румолак» подлежит обязательной ежегодной аудиторской проверке независимым аудитором.

Аудитором бухгалтерской отчетности Общества за 2022 г является ООО "Консалт-Аудит" ИНН 6234048104

Место нахождения: 390023, г.Рязань, ул. Урицкого, д.24, оф.5

ООО "Консалт-Аудит" является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС). Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов (ОРНЗ) 12006040588.

19. Условные и договорные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы, которые могут существенно повлиять на оценку финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации по состоянию на отчетную дату, отсутствуют.

В настоящее время ООО «Румолак» не является участником арбитражных процессов.

20. События после отчетной даты

Перечень событий после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты следующие существенные события, незнание о которых может повлиять на экономические решения пользователей отчетности	Описание, пояснение и комментарий
Смена адреса местонахождения	Отсутствуют
Смена исполнительного органа	Отсутствуют
Приняты новые обязательства	Отсутствуют
Привлечены новые заемные средства	Отсутствуют

ООО «Румолак»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2023 г.

Заключены договоры поручительства	Отсутствуют
Имели место крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений	Отсутствуют
Имела место или планируется продажа активов	Отсутствуют
Имел место или планируется выпуск новых акций (увеличение уставного капитала) или долговых инструментов	Отсутствуют
Имела место или планируется реорганизация, слияние или ликвидация	Отсутствуют
Произошли изменения, связанные с существующими рисками (например, существенное снижение стоимости основных средств)	Отсутствуют
Произошли события, связанные с условными обязательствами	Отсутствуют
Случай конфискации государством активов	Отсутствуют
Случай гибели активов (например, в результате пожара или наводнения)	Отсутствуют
События, влияющие на расчет оценочных значений или сумм резервов, отраженных отчетности, например: изменение схемы оплаты товара на коммерческий кредит или рассрочку по сравнению с расчетами по мере поставки товара; необоснованное использование краткосрочных займов на финансирование долгосрочных активов; судебные иски против организации, которые могут разрешиться не в пользу организации	Отсутствуют
События, влияющие на возмещаемость активов	Отсутствуют

Судебные разбирательства после отчетной даты

№ п/п	Наименование истца	Наименование ответчика	Стадия дела	Суть исковых претензий и величина исковых требований, тыс. руб.	Оценка вероятности того, что судебное решение будет принято не в пользу организации (высокая, выше средней, ниже средней, низкая)
	Отсутствуют				

Претензионные споры после отчетной даты

№ п/п	Наименование стороны, направившей претензию	Наименование стороны, в адрес которой направлена претензия	Стадия спора	Суть спора и оценка финансовых последствий, тыс. руб.	Оценка вероятности того, что спор будет разрешен не в пользу организации (высокая, выше средней, ниже средней, низкая)

	Отсутствуют				
--	-------------	--	--	--	--

Вышеуказанные и иные события после отчетной даты, подлежащие отражению и/или раскрытию в отчетности – Отсутствуют.

21. Информация по сегментам

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) при выделении сегментов должна учитываться информация, используемая полномочными лицами организации, сведения, размещаемые в средствах массовой информации, иная доступная информация, в частности, управленческие документы по планированию, отчеты высшего органа управления организации, сведения, опубликованные на Интернет-сайте организации, и тому подобное.

Информация, учитываемая руководством Общества при принятии операционных решений, предоставляется в целом по Обществу, без выделения сегментов, поскольку Общество осуществляет однородный вид деятельности. Оценка результатов деятельности проводится на основе выручки, прибыли или убытка от продаж и чистой прибыли или убытка Общества.

Информация по географическим регионам продаж готовой продукции Общества:

- в 2022 г. распределяется как выручка от реализации на экспорт на территорию Республики Беларусь, выручка составила 10 704 тыс.руб; и как выручка от реализации на территории Российской Федерации, выручка составила 880 066 тыс.руб.

- в 2023 г. распределяется как выручка от реализации на экспорт на территорию Республики Беларусь, выручка составила 49 437 тыс.руб; и как выручка от реализации на территории Российской Федерации, выручка составила 2 236 253 тыс.руб.

22. Капитал и дивиденды

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г. и 31 декабря 2021 г. не менялся, и составляет 6 745 тыс.руб.

Добавочный капитал и переоценка внеоборотных активов Общества, тыс.руб.

Наименование показателя	2023 г	2022 г.	2021 г.
Добавочный капитал (без переоценки)	439 921	439 921	439 921
Резервный капитал	-	-	-

Добавочный капитал с начала года не изменился.

Дивиденды и резервный капитал

Дивиденды в 2023 году не начислялись и не выплачивались.

23. Резервы под оценочные обязательства

Величина и движение других оценочных резервов

Вид актива, по которому создается резерв	Статус на 31.12.2023	Остаток резерва на начало отчетного периода	Величина резерва, созданного в отчетном году	Сумма резерва, использованного в отчетном году	Остаток резерва на отчетную дату
Резерв по сомнительным долгам	Не создавался				
Резерв под обеспечение финансовых вложений	Не создавался				
Резерв под снижение стоимости МПЗ	Не создавался				
Резерв на оплату неиспользованных дней отпусков	Создавался	662	5 403	4 747	1 318
Резерв на покрытие непредвиденных расходов	Не создавался				

24. Выручка по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами

Выручка по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами в отчетном периоде – Отсутствует.

25. Совместная деятельность

Совместная деятельность в отчетном периоде – Отсутствует.

26. Информация о связанных сторонах и операций с ними

Перечень связанных сторон и характер взаимоотношений между ними

Связанными сторонами Общества являются: основные участники/собственники, зависимые общества, основной управленческий персонал.

Связанные стороны – Основные участники/собственники

Наименование	Место нахождения	Сумма и доля участия (непосредственно или через свои дочерние общества)			
		на 31.12.2023		на 31.12.2022	
		%	тыс.руб.	%	тыс.руб.
Ланин Игорь Михайлович ИНН 519300443472	РФ.	24,95	1 683	0	0
ООО «Спецпроект» ИНН 7706764522	РФ, г. Москва, Малый Сухаревский пер., д. 7, кв. 10.	75,05	5 062	100	6 745

В соответствии с ПБУ 11/2008 Общество к основному управленческому персоналу относит: единоличного исполнительного органа – генерального директора и должностных лиц, наделенных полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации (главный бухгалтер, главный инженер, начальник отдела МТС, начальник отдела по работе с клиентами, начальник ОТК)

Размер вознаграждения основного управленческого персонала организации

Наименование показателя	По состоянию на:	
	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
Краткосрочные выплаты (вознаграждения) основному управленческому персоналу - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты: включая оплату труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, премии и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	17 470	13 844
Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу – суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты:	Отсутствуют	Отсутствуют
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, по договорам ДМС (договорам НПО), заключенным в пользу	Отсутствуют	Отсутствуют

ООО «Румонак»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2023 г.

основного управленческого персонала со страховым организациями (НПФ), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)	
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	Отсутствуют
- иные долгосрочные вознаграждения	Отсутствуют

Перечень субъектов, на которые ООО «Румонак» оказывает влияние, либо контролируемых ООО «Румонак»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели, операций со связанными сторонами
1	Не имеется				

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ООО «Румонак»

№ п/п	Полное фирменное наименование	Для Ю.Л. - место нахождения	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания
1	ООО «Северпромтара» ИНН 3525292486	г. Вологда, ул. Маяковского, д. 38	Через учредителя	22.06.2022г
2	ООО «Вологодские Машины» ИНН 3525232448	г. Вологда, ул. Маяковского, д. 38, ЗДАНИЕ 4,5,6,	Через учредителя	22.06.2022г
3	ООО «Печатные Технологии» ИНН 5190184183	г. Рязань, Восточная Окружная дор., д. 10	Через учредителя/поставщик услуг	22.06.2022г/2014г
4	АО «Мурманский тарный комбинат» ИНН5190500054	г. Мурманск, ул. Траловая, д. 30, к. 1	Через учредителя	22.06.2022г.
5	ООО "Андома АйТи" ИНН9702029920	г. Москва, муниципальный округ Мещанский вн.тер.г., Последний пер., д. 6, к. 1, ЭТАЖ 2, ПОМЕЩ. 4-6	Через учредителя	22.06.2022г.

Характер взаимоотношений между связанными сторонами (сделки, объем)

Наименование аффилированного лица	Виды взаимоотношений/сроки оплаты	Метод определения цены	Оборот за 2023 г		Вид задолженности	Сумма задолженности на 31.12.2023г.
			Дебет	Кредит		
ООО «Спелпроект»	Договор займа	договорной	2 000	62 950		0
	Проценты по договору займа	договорной	345	3 103		0
ООО «Печатные Технологии»	Договор подряда/постоплата	договорной	278 304	297 708	Кредиторская/текущая	19 405
	Договор поставки/постоплата	договорной	1 046	931	Дебиторская/текущая	116
	Договор поставки/постоплата	договорной	1 840			0
	Договор поставки/постоплата	договорной	1 507	1 507		0

Контролируемые сделки

Контролируемые сделки в отчетном периоде 2023 г – не осуществлялись.

27. Государственная помощь

Государственная помощь в отчетном периоде 2023 г – отсутствует.

28. Политика в отношении управления рисками

Непрерывность деятельности

Общество осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность преимущественно на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики и финансовых рынков Российской Федерации.

В 2023 году рост геополитической напряженности и введение рядом стран санкций в отношении Российской Федерации, российских банков и организаций привели к усилению волатильности на сырьевых и финансовых рынках, а также увеличили уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Указанные события и их последствия не привели к изменению уверенности руководства в том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем непрерывно.

Финансовые риски

Основные финансовые риски вызваны рядом макроэкономических и политических факторов (высокая волатильность цен на нефть, курсов мировых валют к доллару, инфляционные процессы, рост тарифов и цен поставщиков, экономических санкций, СВО), а также активным влиянием данных рисков на финансово-хозяйственную деятельность Общества. Управление данным риском осуществляется путем оценки чувствительности показателей планов, бюджетов и инвестиционных программ к изменению макроэкономических показателей и принятия управленческих решений в части оптимизации портфеля активов Общества.

Риск ликвидности

Общество управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств на расчетном счете, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений и расходов, а также за счет поддержания равновесия сроков погашения обязательств.

На ежемесячной основе Общество подготавливает финансовый план, одной из целей которого является обеспечение наличия достаточных денежных средств для своевременной оплаты необходимых расходов, погашения существующих обязательств, а также осуществления необходимых капитальных вложений.

Общество стандартизировало требования к условиям расчетов с контрагентами.

Валютный риск

Общество подвержено валютному риску в связи со скачками курсов валют, так как часть обязательств выражена в валютном эквиваленте (в ЮАНЬ).

Кредитный риск

Кредитный риск представляет собой риск того, что финансовые активы Общества не будут погашены своевременно и в полном объеме.

Подверженность Общества кредитному риску представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, указанных ниже:

ООО «Румолак»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2023 г.

Виды активов	По состоянию на		
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Выданные займы и депозиты за исключением денежных эквивалентов	-	60 950	-
Дебиторская задолженность	331 180	224 798	399 308
Денежные средства и их эквиваленты	109 318	22 509	185 052

В отношении дебиторской задолженности руководство Общества управляет кредитным риском следующим образом:

- до заключения договоров с контрагентами проверяет их финансовое состояние и платежеспособность;
- не допускает концентрации дебиторской задолженности (нет дебиторов, остатки дебиторской задолженности которых превышают 20% от общей суммы дебиторской задолженности);
- просроченные и не обеспеченные гарантии дебиторская задолженность регулярно анализируются на предмет вероятности погашения долга полностью или частично и необходимости создания резерва сомнительных долгов;
- усиливаются контрольные меры по управлению дебиторской задолженностью и уменьшению сроков ее оборачиваемости.

Риск изменения процентных ставок

Общество не подвержено, т.к. не использует практику привлечения краткосрочных и долгосрочных заимствований.

Отраслевые риски

Одним из наиболее существенных рисков является риск усиления конкуренции, риск требует постоянного мониторинга и управления.

Общество повышает качество реализуемой клиентам продукции.

Иные риски отсутствуют.

Генеральный директор


Марамыгин Е.Н./

Главный бухгалтер




Журавкова М.В./

07 марта 2024 г.