

**Пояснения**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**ООО "Русматрапак"**  
**за 2023 год.**

**Общество с ограниченной ответственностью " Русматрапак "**

ИНН 9721017889 КПП 312301001

Юридический адрес: 308009, г.Белгород, проспект Гражданский, дом № 47, офис 3-16

Фактический адрес: 308009, г.Белгород, проспект Гражданский, дом № 47, офис 3-16

Свидетельство о постановке на учет юридического лица серия 77 № 017347309 от 12.10.2016 г.

Свидетельство о регистрации в ФНС серия 77 № 017347310 от 11.10.2016 г.

Среднесписочная численность работающих за 2022 год составила 3 человека.

Директором общества является : с 25.07.2019 г. по настоящее время –Касьянова Любовь Васильевна.  
Протокол № 25/07/2019 от 25.07.2019 года со сроком действия 5 (пять) лет.

Виды деятельности:

Основной: 20.30 - Производство растворителей, красок, лаков и аналогичных материалов для нанесения покрытий, полиграфических красок и мастик.

Общество не имеет филиалов/обособленных подразделений.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Финансовая отчетность составлена исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Основные положения учетной политики.

Обществом в 2023 году применяются следующие существенные методы ведения Бухгалтерского учета, сформулированные в учетной политике:

-в бухгалтерском учете доходы признаются в момент отгрузки товаров, работ, услуг и перехода права собственности.

-начисление амортизации по основным средствам производится линейным методом.

- списание МПЗ на затраты осуществляется по средней цене приобретения.

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

- инвентаризация основных средств проводится один раз в год.

Резервы по сомнительным долгам не исчислены в 2020-2023 годах по причине отсутствия сомнительной дебиторской задолженности.

Сформировано оценочное обязательство - резерв по остаткам отпусков на 31.12.2023 составляет 398,6 т.р.

Резерв под обесценивание МПЗ не сформирован, так как количество МПЗ на 31.12.2023г. отсутствуют.

Резерв под обесценивание финансовых вложений не сформирован.

Раскрытие информации о существенных статьях бухгалтерской отчетности:

Запасы:

| 4. Запасы                                      |      |           |                |   |                      |                       |                     |                               |                               |   |                  |   |                      |
|--|------|-----------|----------------|---|----------------------|-----------------------|---------------------|-------------------------------|-------------------------------|---|------------------|---|----------------------|
| 4.1. Наличие и движение запасов                |      |           |                |   |                      |                       |                     |                               |                               |   |                  |   |                      |
| Наименование показателя                        | Код  | Период    | На начало года |   |                      | поступления и затраты | Изменения за период |                               |                               |   | На конец периода |   |                      |
|  |      |           | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость |                       | выбыло              | резерв под снижение стоимости | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость   | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость |
| Запасы - всего                                 | 5400 | за 2023г. | -              | -                                       | -                    | 23                    | (23)                | -                             | -                             | -   | X                | -                                       | -                    |
|  | 5420 | за 2022г. | 4 182          | -                                       | 4 182                | 199 416               | (203 598)           | -                             | -                             | -   | X                | -                                       | -                    |
| в том числе:                                   |      |           |                |   |                      |                       |                     |                               |                               |   |                  |   |                      |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2023г. | -              | -                                       | -                    | 23                    | (23)                | -                             | -                             | -   | -                | -                                       | -                    |
|  | 5421 | за 2022г. | 4 182          | -                                       | 4 182                | 156 646               | (160 827)           | -                             | -                             | -   | 176 140          | -                                       | -                    |
| Готовая продукция                              | 5402 | за 2023г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -                   | -                             | -                             | -   | -                | -                                       | -                    |
|  | 5422 | за 2022г. | -              | -                                       | -                    | 16 978                | (16 978)            | -                             | -                             | -   | -                | -                                       | -                    |
| Товары для перепродажи                         | 5403 | за 2023г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -                   | -                             | -                             | -   | -                | -                                       | -                    |
|  | 5423 | за 2022г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -                   | -                             | -                             | -   | -                | -                                       | -                    |
| Товары и готовая продукция отгруженные         | 5404 | за 2023г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -                   | -                             | -                             | -   | -                | -                                       | -                    |
|  | 5424 | за 2022г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -                   | -                             | -                             | -   | -                | -                                       | -                    |
| Затраты в незавершенном производстве           | 5405 | за 2023г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -                   | -                             | -                             | -   | -                | -                                       | -                    |
|  | 5425 | за 2022г. | -              | -                                       | -                    | 16 786                | (16 786)            | -                             | -                             | -   | -                | -                                       | -                    |
| Прочие запасы и затраты                        | 5406 | за 2023г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -                   | -                             | -                             | -   | -                | -                                       | -                    |
|  | 5426 | за 2022г. | -              | -                                       | -                    | 9 007                 | (9 007)             | -                             | -                             | -   | -                | -                                       | -                    |
|  | 5407 | за 2023г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -                   | -                             | -                             | -   | -                | -                                       | -                    |
|  | 5427 | за 2022г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -                   | -                             | -                             | -   | -                | -                                       | -                    |

Дебиторская и кредиторская задолженность:

| 5. Дебиторская и кредиторская задолженность       |      |           |                               |   |   |  |                     |        |                        |   |   |   |                               |   |
|---|------|-----------|-------------------------------|---|---|--|---------------------|--------|------------------------|---|---|---|-------------------------------|---|
| 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности |      |           |                               |   |   |  |                     |        |                        |   |   |   |                               |   |
| Наименование показателя                           | Код  | Период    | На начало года                |   | поступление   |  | Изменения за период |        |                        |   |   | На конец периода                                    |                               |   |
|   |      |           | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение           | выбыло | восстановление резерва | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего    | 5501 | за 2023г. | -                             | -                                       | -   | -  | -                   | -      | -                      | -   | -   | -   | -                             | -                                       |
|   | 5521 | за 2022г. | -                             | -                                       | -   | -  | -                   | -      | -                      | -   | -   | -   | -                             | -                                       |
| в том числе:                                      |      |           |                               |   |   |  |                     |        |                        |   |   |   |                               |   |
| Расчеты с покупателями и заказчиками              | 5502 | за 2023г. | -                             | -                                       | -   | -  | -                   | -      | -                      | -   | -   | -   | -                             | -                                       |
|   | 5522 | за 2022г. | -                             | -                                       | -   | -  | -                   | -      | -                      | -   | -   | -   | -                             | -                                       |
| Авансы выданные                                   | 5503 | за 2023г. | -                             | -                                       | -   | -  | -                   | -      | -                      | -   | -   | -   | -                             | -                                       |
|   | 5523 | за 2022г. | -                             | -                                       | -   | -  | -                   | -      | -                      | -   | -   | -   | -                             | -                                       |
| Прочая  | 5504 | за 2023г. | -                             | -                                       | -   | -  | -                   | -      | -                      | -   | -   | -   | -                             | -                                       |
|   | 5524 | за 2022г. | -                             | -                                       | -   | -  | -                   | -      | -                      | -   | -   | -   | -                             | -                                       |
|   | 5505 | за 2023г. | -                             | -                                       | -   | -  | -                   | -      | -                      | -   | -   | X   | X                             | -                                       |
|   | 5525 | за 2022г. | -                             | -                                       | -   | -  | -                   | -      | -                      | -   | -   | X   | X                             | -                                       |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего   | 5510 | за 2023г. | 257                           | -                                       | 3   | -  | (243)               | -      | -                      | -   | -   | -   | -                             | 17                                      |
|   | 5530 | за 2022г. | 49 233                        | -                                       | (168)   | 207  | (49 015)            | -      | -                      | -   | -   | -   | -                             | 257                                     |
| в том числе:                                      |      |           |                               |   |   |  |                     |        |                        |   |   |   |                               |   |
| Расчеты с покупателями и заказчиками              | 5511 | за 2023г. | -                             | -                                       | -   | -  | -                   | -      | -                      | -   | -   | -   | -                             | -                                       |
|   | 5531 | за 2022г. | -                             | -                                       | (207)   | 207  | -                   | -      | -                      | -   | -   | -   | -                             | -                                       |
| Авансы выданные                                   | 5512 | за 2023г. | 52                            | -                                       | 2   | -  | (38)                | -      | -                      | -   | -   | -   | -                             | 16                                      |
|   | 5532 | за 2022г. | 1 533                         | -                                       | 28  | -  | (1 509)             | -      | -                      | -   | -   | -   | -                             | 52                                      |
| Прочая  | 5513 | за 2023г. | 205                           | -                                       | 1   | -  | (205)               | -      | -                      | -   | -   | -   | -                             | 1                                       |
|   | 5533 | за 2022г. | 47 700                        | -                                       | 11  | -  | (47 506)            | -      | -                      | -   | -   | -   | -                             | 205                                     |
|   | 5514 | за 2023г. | -                             | -                                       | -   | -  | -                   | -      | -                      | -   | -   | X   | X                             | -                                       |
|   | 5534 | за 2022г. | -                             | -                                       | -   | -  | -                   | -      | -                      | -   | -   | X   | X                             | -                                       |
| Итого   | 5500 | за 2023г. | 257                           | -                                       | 3   | -  | (243)               | -      | -                      | -   | X   | -   | -                             | 17                                      |
|   | 5520 | за 2022г. | 49 233                        | -                                       | (168)   | 207  | (49 015)            | -      | -                      | -   | X   | -   | -                             | 257                                     |

| 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности |              |                        |                        |   |  |                     |                                  |   |   |        |                                       |   |                          |   |
|--|--------------|------------------------|------------------------|---|--|---------------------|----------------------------------|---|---|--------|---------------------------------------|---|--------------------------|---|
| Наименование показателя                            | Код          | Период                 | Остаток на начало года | Изменения за период   |  |                     |                                  |   |   |        |                                       |   | Остаток на конец периода |   |
|  |              |                        |                        | поступление   |  | выбыло              |                                  |   |   |        | перевод из долгосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность |                          | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность |
|  |              |                        |                        | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение           | списание на финансовый результат | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность |        |                                       |   |                          |   |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего    | 5551<br>5571 | за 2023г.<br>за 2022г. | -<br>-                 | -<br>-  | -<br>-   | -<br>-              | -<br>-                           | -<br>-  | -<br>-  | -<br>- | -<br>-                                | -<br>-  |                          |   |
| в том числе:                                       |              |                        |                        |   |  |                     |                                  |   |   |        |                                       |   |                          |   |
| кредиты  | 5552<br>5572 | за 2023г.<br>за 2022г. | -<br>-                 | -<br>-  | -<br>-   | -<br>-              | -<br>-                           | -<br>-  | -<br>-  | -<br>- | -<br>-                                | -<br>-  |                          |   |
| займы  | 5553<br>5573 | за 2023г.<br>за 2022г. | -<br>-                 | -<br>-  | -<br>-   | -<br>-              | -<br>-                           | -<br>-  | -<br>-  | -<br>- | -<br>-                                | -<br>-  |                          |   |
| прочая   | 5554<br>5574 | за 2023г.<br>за 2022г. | -<br>-                 | -<br>-  | -<br>-   | -<br>-              | -<br>-                           | -<br>-  | -<br>-  | -<br>- | -<br>-                                | -<br>-  |                          |   |
|  | 5555<br>5575 | за 2023г.<br>за 2022г. | -<br>-                 | -<br>-  | -<br>-   | -<br>-              | -<br>-                           | -<br>-  | -<br>-  | X<br>X | X<br>X                                | -<br>-  |                          |   |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего   | 5560<br>5580 | за 2023г.<br>за 2022г. | 11 460<br>37 343       | (1)<br>66 251   | 12<br>250  | (9 814)<br>(35 804) | (1 646)<br>(56 580)              | -<br>-  | -<br>-  | -<br>- | -<br>-                                | 11<br>11 460  |                          |   |
| в том числе:                                       |              |                        |                        |   |  |                     |                                  |   |   |        |                                       |   |                          |   |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками              | 5561<br>5581 | за 2023г.<br>за 2022г. | -<br>102               | (12)<br>(246)   | 12<br>247  | -<br>(52)           | -<br>(50)                        | -<br>-  | -<br>-  | -<br>- | -<br>-                                | -<br>-  |                          |   |
| авансы полученные                                  | 5562<br>5582 | за 2023г.<br>за 2022г. | 11 459<br>37 241       | -<br>1  | -<br>-   | (9 814)<br>30 748   | (1 646)<br>(56 530)              | -<br>-  | -<br>-  | -<br>- | -<br>-                                | -<br>11 459   |                          |   |
| расчеты по налогам и взносам                       | 5563<br>5583 | за 2023г.<br>за 2022г. | -<br>-                 | 11<br>(3)   | -<br>3   | -<br>-              | -<br>-                           | -<br>-  | -<br>-  | -<br>- | -<br>-                                | 11<br>-   |                          |   |
| кредиты  | 5564<br>5584 | за 2023г.<br>за 2022г. | -<br>-                 | -<br>66 500   | -<br>-   | -<br>(66 500)       | -<br>-                           | -<br>-  | -<br>-  | -<br>- | -<br>-                                | -<br>-  |                          |   |
| займы  | 5565<br>5585 | за 2023г.<br>за 2022г. | -<br>-                 | -<br>-  | -<br>-   | -<br>-              | -<br>-                           | -<br>-  | -<br>-  | -<br>- | -<br>-                                | -<br>-  |                          |   |
| прочая   | 5566<br>5586 | за 2023г.<br>за 2022г. | -<br>-                 | -<br>-  | -<br>-   | -<br>-              | -<br>-                           | -<br>-  | -<br>-  | -<br>- | -<br>-                                | -<br>-  |                          |   |
|  | 5567<br>5587 | за 2023г.<br>за 2022г. | -<br>-                 | -<br>-  | -<br>-   | -<br>-              | -<br>-                           | -<br>-  | X<br>X  | X<br>X | X<br>X                                | -<br>-  |                          |   |
| Итого  | 5550<br>5570 | за 2023г.<br>за 2022г. | 11 460<br>37 343       | (1)<br>66 251   | 12<br>250  | (9 814)<br>(35 804) | (1 646)<br>(56 580)              | X<br>X  | -<br>-  | -<br>- | -<br>-                                | 11<br>11 460  |                          |   |

Информация о размере вознаграждений, начисленных в 2023 году основному управленческому персоналу (заработная плата) - 2 603,4 тыс. рублей.

Уставной капитал общества составляет 10 000 000,00 (Десять миллионов ) рублей:

- КОМПАНИЯ « МАТРАПАК ГМБХ» («MATRAPAC GMBH») – вклад в УК 1 900 000,00 рублей - 19%;

- Касьянова Любовь Васильевна – вклад в УК - 8 100 000,00 рублей – 81%.

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

Информация по операциям со связанными сторонами:

За 2023 г отгрузка Растворителя сложного органического «MATRACORR35» на экспорт в адрес КОМПАНИИ« МАТРАПАК ГМБХ» не осуществлялась.

В отчетном 2023 г. ООО "Русматрапак" не осуществлялось производство и не отгружалась готовая продукция - растворителя сложного органического «MATRACORR35» по причине начала СВО на Украине.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год отражено ретроспективное исправление обнаруженных существенных ошибок.

Внесены исправления в бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах за 2022год в части Кредиторской задолженности в сумме списанного долга перед Компанией Матрапак ГнбХ Германия, согласно Соглашения о прощении долга от 30.12.2022г. в размере - 56 530,0 тыс. рублей.

По результатам 2022 года ООО «Русматрапак» получило убыток в размере – 8645,00 тыс. рублей

По результатам 2023 года ООО «Русматрапак» получило убыток в размере - 1715 тыс. рублей по причине:

1. Косвенные расходы 3854 тыс. руб.

2. Положительный финансовый результат от прочих доходов и расходов – 2139,0 тыс. руб.

В 2023 (31.05.2023г.) году был получен грант в виде субсидии от Министерства Экономического Развития и Промышленности Белгородской Области) в сумме 5 906, 8 тыс. рублей пострадавшим в результате обстрелов со стороны вооруженных формирований Украины и террористических актов на

- восстановление и (или) поддержание деятельности государственной программы Белгородской области "Развитие экономического потенциала и формирование благоприятного предпринимательского климата в Белгородской области", утвержденной постановлением Правительства Белгородской области от 16 декабря 2013 года № 522-пп;
- финансового обеспечения затрат Получателя, связанных с приобретением товаров, работ, услуг в рамках реализации мероприятия "Предоставление в 2023 году грантов в форме субсидий субъектам предпринимательской деятельности, а также физическим лицам, применяющим специальный налоговый режим "Налог на профессиональный доход", пострадавшим в результате обстрелов со стороны вооруженных формирований Украины и террористических актов, на восстановление и (или) поддержание деятельности".

Использован грант в сумме 158 тыс. рублей. Остаток неиспользованного гранта -5 748, 8 тыс. руб. Срок использования 1 год. - 31.05.2024г.

В 2024 году общество не предполагает прекращения деятельности.

Общество не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращения финансово-хозяйственной деятельности или обращения за защитой кредиторов.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых, внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом принимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

**Страновой риск.** Общество подвержено Страновому риску, что означает угрозу невыполнения расчетов вследствие определенных социально-политических потрясений или экономических событий. Например, такие действия как изменение валютного и торгового регулирования, квотирование, лицензирование, введение санкций, увеличение размера пошлин и т.п. могут оказать негативное воздействие на результаты предпринимательской деятельности.

С учетом наличия единственного покупателя общества, являющегося резидентом Германии, общество постоянно анализирует и контролирует «страновой» риск. В настоящее время страновой риск оценивается обществом как высокий для текущей деятельности.

Генеральный директор ООО «Русматрапак»

---

Касьянова Л.В. «24 »марта 2024г.