

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

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РУМОПАК» ИНН 7706721617

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		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		начислено амортиза- ции	Первоначальная стоимость		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024 г.	173	-	2 229	-	-	(94)	-	-	2 402	(94)
	5110	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	173	-
Прочие нематериальные активы	5101	за 2024 г.	173	-	2 229	-	-	(94)	-	-	2 402	(94)
	5111	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	173	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	5141	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023 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 2024 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024 г.	-	2 229	-	(2 229)	-
	5190	за 2023 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024 г.	-	2 100	-	(2 100)	-
	5191	за 2023 г.	-	-	-	-	-
Лицензия на право использования ПО Компас -3Д	5182	за 2024 г.	-	129	-	(129)	-
	5192	за 2023 г.	-	-	-	-	-



Маратыгин Евгений

Николаевич

(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

13 марта 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		накислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024 г.	274 034	(193 060)	1 370	(1 056)	1 056	(16 524)	-	-	274 349	(208 528)		
в том числе:	5210	за 2023 г.	243 915	(171 273)	30 964	(845)	815	(22 603)	-	-	274 034	(193 060)		
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2024 г.	242 286	(187 357)	1 074	-	-	(15 366)	-	-	243 360	(202 723)		
Производственный и хозяйственный инвентарь	5211	за 2023 г.	234 798	(167 040)	7 487	-	-	(20 317)	-	-	242 286	(187 357)		
Средства	5202	за 2024 г.	3 827	(1 262)	-	-	-	(573)	-	-	3 827	(1 835)		
Средства	5212	за 2023 г.	3 169	(767)	659	-	-	(495)	-	-	3 827	(1 262)		
Средства	5203	за 2024 г.	332	(233)	-	-	-	(33)	-	-	332	(266)		
Средства	5213	за 2023 г.	332	(200)	-	-	-	(33)	-	-	332	(266)		
Транспортные средства	5204	за 2024 г.	5 332	(3 273)	-	(1 056)	1 056	(384)	-	-	4 276	(2 601)		
Средства	5214	за 2023 г.	4 331	(2 502)	1 846	(845)	815	(1 586)	-	-	5 332	(3 273)		
Офисное оборудование	5205	за 2024 г.	419	(236)	296	-	-	(112)	-	-	715	(348)		
Средства	5215	за 2023 г.	419	(121)	-	-	-	(115)	-	-	419	(236)		
Земельные участки	5206	за 2024 г.	20 972	-	-	-	-	-	-	-	20 972	-		
Средства	5216	за 2023 г.	-	-	20 972	-	-	-	-	-	20 972	-		
Другие виды основных средств	5207	за 2024 г.	867	(699)	-	-	-	(56)	-	-	867	(755)		
Средства	5217	за 2023 г.	867	(642)	-	-	-	(56)	-	-	867	(699)		
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	5230	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Средства	5221	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Средства	5231	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	отнесено	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 2024 г.	20	101 155		(1 370)	99 805
	5250	за 2023 г.	5 537	26 208	(762)	(30 964)	20
Строительство завода	5241	за 2024 г.	20	90 533			90 533
	5251	за 2023 г.		20			20
Строительство котельной	5242	за 2024 г.		210			210
	5252	за 2023 г.					
Строительство забора	5243	за 2024 г.		7 188			7 188
	5253	за 2023 г.					
Система видеонаблюдения TRASSIR (видеорегиистратор и 8 IP-камер)	5244	за 2024 г.		319			319
	5254	за 2023 г.					
KM.00037374 — Система видеоконтроля за качеством продукции	5245	за 2024 г.		1 534			1 534
	5255	за 2023 г.					
Токарный станок Jet BD-10VS 50000912M	5246	за 2024 г.		206		(206)	
	5256	за 2023 г.					
KM.00037158 — Лазерный маркер-траверс Promark M-10	5247	за 2024 г.		336		(336)	
	5257	за 2023 г.					
Пресс гидравлический PRESSMAX 506A	5248	за 2024 г.		257		(257)	
	5258	за 2023 г.					
KM.00037375 — Ноутбук Huawei W7611TM 53013SJT	5249	за 2024 г.		129		(129)	
	5259	за 2023 г.					
KM.00037376 — МФУ Kyocera Ecosys M4132idn		за 2024 г.		167		(167)	
		за 2023 г.					
Штабелер самоходный электрический Zowell XEA1216		за 2024 г.		276		(276)	
		за 2023 г.					
Линия 52 (Демонтаж, установка, монтаж, наладка, модернизация производственной линии)		за 2024 г.					
		за 2023 г.					
Земельный участок 60 006 кв.м 67:02:0010409:23		за 2024 г.	5 537	1 313		(6 850)	
		за 2023 г.					
Газовый погрузчик		за 2024 г.		20 972		(20 972)	
		за 2023 г.					
Эстакада мобильная "Эконом 4-24" г/п 7 тн		за 2024 г.		25		(25)	
		за 2023 г.					
Станция измерения эмалевого покрытия покрытия азроз. баллона с держателем (тестер на сплошность)		за 2024 г.		494		(494)	
		за 2023 г.					
Автопогрузчик вилочный TRF G25-4N		за 2024 г.		546		(546)	
		за 2023 г.					
Кофемашинка GAGGIA Logic Office		за 2024 г.		1 821		(1 821)	
		за 2023 г.					
Машинка для холодной сварки медной проволоки давлением		за 2024 г.		112		(112)	
		за 2023 г.		143		(143)	

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,

реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 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 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5280			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	200 000	200 000	659
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			200 000
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286			
	5287			



Руководитель _____
 (подпись)
 13 марта 2025 г.

Марамыгин Евгений
 Николаевич
 (расшифровка подписи)

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 корректура	Поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректура	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура
Долгосрочные - всего	5301	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023 г.	60 950	-	-	60 950	-	-	327	-	-
в том числе:											
предоставленные займы другим организациям	5302	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023 г.	60 950	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024 г.	-	-	-	60 950	-	-	327	-	-
	5315	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2023 г.	60 950	-	-	60 950	-	-	327	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



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

13 марта 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
							выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего.	5400	за 2024 г.	571 586	-	571 586	8 109 575	(7 758 260)	-	-	X	922 902	-	922 902	
	5420	за 2023 г.	339 731	-	339 731	6 123 145	(5 891 289)	-	-	X	571 586	-	571 586	
в том числе:	5401	за 2024 г.	531 630	-	531 630	3 081 360	(2 758 479)	-	-					
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	за 2023 г.	307 290	-	307 290	2 282 666	(2 058 326)	-	-	2 271 613	854 510	-	854 510	
Готовая продукция	5402	за 2024 г.	39 956	-	39 956	2 351 124	(2 322 689)	-	-	1 927 604	531 630	-	531 630	
	5422	за 2023 г.	32 441	-	32 441	1 809 833	(1 802 317)	-	-	4 754	68 392	-	68 392	
Товары для перепродажи	5403	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	19	39 956	-	39 956	
	5423	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024 г.	-	-	-	2 616 589	(2 616 589)	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2023 г.	-	-	-	1 989 058	(1 989 058)	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024 г.	-	-	-	60 503	(60 503)	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2023 г.	-	-	-	41 589	(41 589)	-	-	-	-	-	-	
	5507	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5527	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440			
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441			
	5445			
	5446			



Руководитель _____
Марамылин Евгений
Николаевич
(расшифровка подписи)

13 марта 2025 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			перевод из долго- в кратко- сроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность			
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024 г.	331 180	-	270 724	-	(188 259)	-	-	-	-	X	X	-	-
	5530	за 2023 г.	224 798	-	171 597	-	(74 505)	-	-	-	-	X	X	413 647	-
	5511	за 2024 г.	205 022	-	114 027	-	(111 937)	-	-	-	-	-	-	331 180	-
	5531	за 2023 г.	99 354	-	134 113	-	(28 444)	-	-	-	-	-	-	207 112	-
	5512	за 2024 г.	124 544	-	155 762	-	(74 991)	-	-	-	-	-	-	205 022	-
	5532	за 2023 г.	96 729	-	36 147	-	(8 333)	-	-	-	-	-	-	205 315	-
	5513	за 2024 г.	1 614	-	935	-	(1 331)	-	-	-	-	-	-	124 544	-
	5533	за 2023 г.	28 714	-	1 337	-	(37 728)	-	-	-	-	2	2	1 220	-
	5514	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 291	X	1 614	-
	5534	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024 г.	331 180	-	270 724	-	(188 259)	-	-	X	-	-	-	-	-
	5520	за 2023 г.	224 798	-	171 597	-	(74 505)	-	-	X	2	9 291	-	413 647	331 180

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

5.2. Просроченная дебиторская задолженность									
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.			
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость		
Всего									
в том числе:									
расчеты с покупателями и заказчиками	5540								
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5541								
прочая	5542								
	5543								
	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				перевод из долгосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода	
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	стисание на финансовый результат					выбыло
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024 г.	-									
в том числе:	5571	за 2023 г.	-									
кредиты												
займы	5552	за 2024 г.	-									
	5572	за 2023 г.	-									
	5553	за 2024 г.	-									
	5573	за 2023 г.	-									
прочая	5554	за 2024 г.	-									
	5574	за 2023 г.	-									
	5555	за 2024 г.	-									
	5575	за 2023 г.	-									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024 г.	93 557	37 971		(26 038)			X	X		
в том числе:	5580	за 2023 г.	42 181	75 133	49	(33 107)			X	X	105 492	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024 г.	61 697	29 359		(8 246)					93 557	
авансы полученные	5581	за 2023 г.	26 532	54 072		(18 908)					82 810	
	5562	за 2024 г.	6 693	1 113		(6 381)					61 697	
расчеты по налогам и взносам	5582	за 2023 г.	12 278	5 737		(11 321)					1 425	
	5563	за 2024 г.	22 266	3 806		(8 592)					6 693	
	5583	за 2023 г.	1 149	12 414	31	(619)					17 479	
кредиты	5564	за 2024 г.	-								22 266	
	5584	за 2023 г.	-						9 291			
займы	5565	за 2024 г.	-									
	5585	за 2023 г.	-									
прочая	5566	за 2023 г.	-	2 000	18	(2 018)						
	5586	за 2024 г.	2 901	3 694		(2 819)						
	5567	за 2023 г.	2 223	920		(241)			2		3 778	
	5587	за 2024 г.	-								2 901	
	5550	за 2023 г.	-						X	X		
Итого	5550	за 2024 г.	93 557	37 971		(26 038)			X	X		
	5570	за 2023 г.	42 181	75 133	49	(33 107)		X	2		105 492	
								X	9 291		93 557	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Всего	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
в том числе:					
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	5590			
	расчеты с покупателями и заказчиками	5591			
		5592			
		5593			



Марамыгин Евгений
Николаевич

Руководитель

(подпись)
(расшифровка подписи)

13 марта 2025 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 г.
Материальные затраты	5610	2 183 572	1 680 380
Расходы на оплату труда	5620	98 347	65 268
Отчисления на социальные нужды	5630	25 211	12 467
Амортизация	5640	16 618	22 603
Прочие затраты	5650	131 882	101 825
Итого по элементам	5660	2 455 630	1 882 543
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(28 435)	(7 516)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 427 195	1 875 027



Марамыгин Евгений
Николаевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
13 марта 2025 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	1 318	7 807	(5 456)	(1 348)	2 321
в том числе:						
Резерв для оплаты предстоящих отпусков	5701	1 318	7 807	(5 456)	(1 348)	2 321



Марамыгин Евгений
Николаевич

(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

13 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя		Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего		5800			
в том числе:					
Выданные - всего		5801			
в том числе:		5810			
		5811			



Марамыгин Евгений
Николаевич
(расшифровка подписи)

(подпись)

13 марта 2025 г.

Руководитель

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код		за 2024 г.		за 2023 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900					
в том числе:							
на текущие расходы		5901					
на вложения во внеоборотные активы		5905					
Бюджетные кредиты - всего				На начало года		Получено за год	
в том числе:						Возвращено за год	
за 2024 г.		5910				На конец года	
за 2023 г.		5920					
за 2024 г.		5911					
за 2023 г.		5921					



Марамыгин Евгений

Николаевич

(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

13 марта 2025 г.

ООО «РумоПАК»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 г.

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 г.
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РУМОПАК» ИНН 7706721617

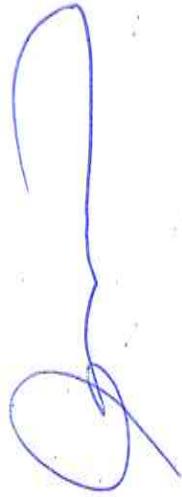
Содержание

Стр.

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)	1
2. Основные средства	4
3. Финансовые вложения	7
4. Запасы	8
5. Дебиторская и кредиторская задолженность	10
6. Затраты на производство	12
7. Оценочные обязательства	13
8. Обеспечение обязательств	14
9. Государственная помощь	15
10. Краткая характеристика Общества и основные направления деятельности	18
11. Обособленные подразделения, филиалы и представительства	18
12. Среднесписочная численность	19
13. Информация об органах управления Общества	19
14. Информация о бенефициарах Общества	19
15. Нормативно-правовые акты, а также основные подходы (принципы) с учетом которых подготовлена годовая бухгалтерская отчетность	20
16. Сведения о лицензиях и допусках, в том числе к определенным видам работ	21
17. Существенные аспекты Учетной политики и раскрытие существенных показателей	21
18. Наиболее существенные изменения учетной политики.	33
19. Аудитор бухгалтерской отчетности	35
20. Условные и договорные обязательства и условные активы	35
21. События после отчетной даты	35
22. Информация по сегментам	37

ООО «Румолак»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 г.

23. Капитал и дивиденды	37
24. Резервы под оценочные обязательства	38
25. Выручка по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами	38
26. Совместная деятельность	38
27. Информация о связанных сторонах и операциях с ними	39
28. Государственная помощь	41
29. Политика в отношении управления рисками	41



ООО «Румонак»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 г.

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО "Румонак" (далее – Общество) за 2024 г, подготовленный в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

10. Краткая характеристика Общества и основные направления деятельности

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "Румонак"
Краткое наименование	ООО "Румонак"
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

11. 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

12. Среднесписочная численность

Среднесписочная численность работающих на 31.12.2024	Среднесписочная численность работающих на 31.12.2023
69 человек	50 человек

13. Информация об органах управления Общества

Органы управления	Наименование	Состав на 01.01.2024 и на 31.12.2024	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

14. Информация о бенефициарах Общества

ФИО, гражданство	Идентификационный номер налогоплательщика (при его наличии)	Размер доли в уставном капитале юридического лица или возможность контролировать действия клиента
Афанасьев Андрей Анатольевич, РФ	502903372208	36,75 %
Афанасьева Олеся Валерьевна, РФ	502903321806	38,3 %

15. 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 29.12.2023 г. №135/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.

Активы и обязательства в иностранной валюте:

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций) и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса Центрального банка Российской Федерации, действовавшего на отчетную дату.

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

- на 31 декабря 2024 года: 1 доллар США (USD) – 101,6797 рублей, 1 евро (EUR) – 106,1028 рублей, 1 юань (CNY) – 13,4272 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.

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

16. 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
- Использование воспламеняющихся, окисляющих, горючих, взрывчатых, токсичных, высокотоксичных веществ и веществ, представляющих опасность для окружающей среды, на объектах I, II или III кл. опасности	№ ВХ-04 025820	18 августа 2015 года	18 августа 2015 года	ЦЕНТРАЛЬНОЕ УПРАВЛЕНИЕ ФЕДЕРАЛЬНОЙ СЛУЖБЫ ПО ЭКОЛОГИЧЕСКОМУ, ТЕХНОЛОГИЧЕСКОМУ И АТОМНОМУ НАДЗОРУ

17. Существенные аспекты Учетной политики и раскрытие существенных показателей

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

17.1. Основные средства

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.

ООО «Румолак»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 г.

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.

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» по состоянию на 30.09.2024 г. 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.

Информация по разделу Основные средства раскрыта таблицами 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате постройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

ООО «Румолак»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 г.

17.2. 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 отгрузке готовой продукции себестоимость рассчитывается по себестоимости первой по времени изготовления готовой продукции (способ ФИФО).

Инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная обувь 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.

Согласно Приказу генерального директора № 57/ОД от 29.10.2024 г. «О проведении инвентаризации и проверке запасов на обесценение» по состоянию на 01.11.2024 г. проведена оценка запасов на наличие признаков обесценения. Признаков обесценения запасов не выявлено.

Информация по разделу «Запасы» раскрыта таблицей 4.1 «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

17.3. Финансовые вложения

В период 2024 г. Общество не осуществляло операций по финансовым вложениям.

17.4. 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 (наценок) и НДС.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 г.

Нерезальная 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 31.12.2024 не создавался.

Информация по разделу Дебиторская задолженность раскрыта таблицей 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

17.5. Займы и кредиты и затраты по их обслуживанию

В 2024 г у Общества не имелось действующих займов и кредитов, затрат на их обслуживание не осуществлялось.

17.6. 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 отпуски и компенсаций 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:

Сумма расходов на отпуски и выплаты компенсаций за предыдущий год / Сумма расходов на оплату труда за предыдущий год

ООО «Румолак»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 г.

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:

(Сумма зарплат в текущем периоде + Сумма страховых взносов) X Норматив отчислений в резерв на оплату отпусков

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

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. Дончисленная 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.

17.7. 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 2024 году выручка Общества подразделяется:

Вид выручки	Сумма тыс руб
Услуги по доставке продукции	27 267
Реализация готовой продукции	3 073 983

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").

ООО «Румолак»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 г.

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.

Информация по разделу «Расходы по обычным видам деятельности», дополнительно раскрыта к таблице 6 «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

17.7.1. Коммерческие расходы

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

Расшифровка строки 2210:

На 31.12.2024 и на 31.12.2023 года

Статья расходов	На 31.12.2024, тыс.руб	На 31.12.2023, тыс.руб
Расходы на доставку ГП до покупателя	53 310	37 054
Заработная плата сотрудников отдела по работе с клиентами с соц. взносами	7 193	4 535
ИТОГО по строке 2210:	60 503	41 589

17.7.2. 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 31.12.2024 года

Статья расходов	На 31.12.2023, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Заработная плата управленческого персонала с соц. взносами	21 046	32 151
Амортизация основных средств	1 349	348
Амортизация НМА	-	94
Консультационные, аудиторские и информационные услуги	623	1 189
Расходы на командировки	768	625

ООО «Румопах»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 г.

Материальные расходы	3 421	2 656
Почтовые и курьерские расходы	322	332
Услуги связи, интернет	215	234
Хозяйственные расходы	546	1 283
Расходы на обучение сотрудников	862	933
Прочие расходы	4 484	8 190
ИТОГО по строке 2220:	33 636	48 035

17.7.3. 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 31.12.2024 года

Статья доходов	На 31.12.2023, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Положительные курсовые разницы	4 699	43 707
От продажи основных средств, отходов и пр. активов	181 487	279 437
Излишки, выявленные при инвентаризации	1 037	185
Инвентаризация резерва отпусков	-	1 348
Прочие	7 850	2 373
ИТОГО по строке 2340:	195 073	327 050

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

ООО «Румопаку»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 г.
На 31.12.2023 и на 31.12.2024 года

Статья расходов	На 31.12.2023, тыс.руб	На 31.12.2024, тыс.руб
Отрицательные курсовые разницы	9 029	58 240
Себестоимость реализованных основных средств, отходов и пр. активов	193 035	278 584
Недостачи, выявленные при инвентаризации	213	8 986
Комиссии банков	4 296	11 833
Инвентаризация резерва отпусков	36	-
Прочие	13 287	22 339
ИТОГО по строке 2350:	219 896	379 982

17.8. Налоги

Общество в 2024 г использует общую систему налогообложения.

17.8.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 601 209 тыс. руб. (448 528 тыс. руб. – в 2023 году). Сумма НДС, начисленная при ввозе товаров из стран ЕАЭС составила 139 408 тыс.руб (53 321 тыс. руб. – в 2023 году). НДС по приобретенным ценностям составил 558 614 тыс. руб. (413 620 тыс. руб. – в 2023 году), в том числе предъявленный к вычету – 558 614 тыс. руб., (413 620 тыс. руб. – в 2023 году).

17.8.2 Налог на прибыль

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации», в связи с чем возникает разница в учете расходов для целей бухгалтерского и налогового учета. 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.

Текущий налог на прибыль составляет 133 573 тыс. руб., что соответствует данным Налоговой декларации по налогу на прибыль за 2024 год В бухгалтерском балансе Общество отражает суммы отложенного налогового актива (ОНА) и отложенного налогового обязательства (ОНО) развернутого. По состоянию на 31.12.2023 ОНА составил 1 474 тыс. руб., на 31.12.2024 – 3 749 тыс. руб. ОНО на 31.12.2023- 439 тыс. руб., на 31.12.2024 – 3 432 тыс. руб. Условный расход по налогу на прибыль – 130 067 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль за отчетный период составляет 717 тыс. руб. и отражает информацию о суммарном изменении отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, признанных в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями ПБУ 18/02.

ООО «Румолак»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 г.

Тыс. руб.

Наименование показателя	2024	2023
1. Налог на прибыль, определенный из бухгалтерской прибыли	133 573	70 750
2. Отложенный налог на прибыль	717	7 936
Налог на прибыль по данным налогового учета ((1)+(2))	134 290	78 686

Статьей 284 Налогового кодекса Российской Федерации (в редакции Федерального закона от 12 июля 2024 г. № 176-ФЗ) с 1 января 2025 г. налоговая ставка по налогу на прибыль установлена в размере 25% вместо 20%. В соответствии с абз.4 п. 14 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» в случае изменения ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величины отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств пересчитаны на 31.12.2024 г. - дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибыли и убытков.

Суммы корректировок отражены в таблице.

счет учета	сальдо на 31.12.2024	сумма корректировки в связи с увеличением ставки	Сальдо на 31.12.2024 по ставке 25%
	по ставке 20%		
09	3 000	749	3 749
77	- 2 747	-686	-3 433
ИТОГО	253	63	316

Сумма корректировки в размере 6 тыс. руб. отражена по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» отчета о финансовых результатах за 2024 г.

ООО «Румолак»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 г.
17.8.3 Прочие налоги и сборы

Суммы начисленных прочих налогов и сборов:

Тыс. руб.		
Наименование показателя	2024	2023
Транспортный налог	2	12
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	20	14
Земельный налог	238	20

17.9. 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 31.12.2024 года

Статья	На 31.12.2023, тыс.руб	На 31.12.2024, тыс.руб
Денежные средства на расчетных счетах в рублях	13 818	6 705
Денежные эквиваленты, в виде депозитов	95 500	104 000
ИТОГО по строке 1250:	109 318	110 705

При формировании Отчета о движении денежных средств Общество использует классификацию денежных потоков, указанную в ПБУ 23/2011. Денежные потоки отражаются в Отчете свернуто.

Сумма процентов, полученных по депозитным вкладам в банке в сумме, включена в состав строки 2320 Отчета о финансовых результатах.

17.10. 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 станвится 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:

$$\text{Общая сумма платежей} - \text{Стоимость предмета лизинга} \cdot 100\%$$

Стоимость предмета лизинга

$$\text{Среднегодовой процент} = \frac{\text{Процент удорожания по договору}}{\text{Срок договора в годах}}$$

$$\text{Ставка дисконтирования по договору лизинга} = \text{Среднегодовой процент} \cdot 1,65 / \text{Доля кредита}$$

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

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.

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

2024 году у Общества отсутствовали договоры неоперационной аренды, подлежащие учету в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

17.11 Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов (далее - "НМА") ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным приказом Минфина РФ от 30.05.2022 № 86н. Порядок перехода на ФСБУ 14/2022 (п. 53 ФСБУ 14/2022): альтернативный (отражаются последствия изменения учетной политики без пересчета сравнительных показателей за предыдущие периоды).

В составе НМА учитываются объекты, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, если их стоимость превышает 100 тыс. руб.

ФСБУ 14/2022 не применяется к НМА, чья стоимость несутся в бухгалтерской отчетности (несущественные НМА). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами того периода, в котором они были осуществлены. Счет расходов соответствует счету расходов, куда включалась бы амортизация несущественных НМА. К несущественным НМА относятся НМА стоимостью за единицу меньше 100 000 рублей.

Если расходы на создание (приобретение) малоценных (несущественных) НМА носит длительный характер (более одного отчетного периода), то для учета таких затрат используется счет 08.05 «Приобретение НМА», а в периоде завершения капложений списываются в расходы.

Контроль за наличием и движением таких активов осуществляется на забалансовом счете 013 «Малоценные НМА в эксплуатации» рабочего плана счетов. (Основание: п.4. и п. 7 ФСБУ 14/2022, принцип рациональности Р-100/2019-КлР «Реализация требований рациональности»)

В целях контроля за наличием и движением результатов интеллектуальной деятельности, средств индивидуализации, не относящихся к нематериальным активам, в отношении которых у организации имеются исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, их учет ведется в специальном регистре.

Организация классифицирует нематериальные активы по следующим видам и группам:

- компьютерные программы: для управленческих целей, для учетных целей, для коммерческих целей;
- базы данных: бухгалтерские, юридические, кадровые;
- лицензии и разрешения.

При признании в бухгалтерском учете объект НМА оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

После признания объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Выбранный способ оценки нематериальных активов применяется ко всей группе нематериальных активов.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится, проверка НМА на обесценение не осуществляется.

Начисление амортизации по НМА осуществляется линейным методом. Организация начисляет амортизацию с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания НМА. Начисление амортизации прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания актива. Амортизация начисляется ежемесячно. Срок полезного использования объекта нематериальных активов определяется в соответствии с п. 31 ФСБУ 14/2022. Если срок полезного использования НМА определить невозможно, то срок устанавливается равным 10 годам.

Ликвидационная стоимость объекта НМА признается равной нулю.

ООО «Румолак»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 г.

Корректировка элементов амортизации НМА производится, если возможное изменение составляет не менее 10 процентов от их первоначальных значений. (Основание: п. 42 ФСБУ 14/2022)

Если объект отвечает признакам НМА, но его СПИ меньше либо равно 12 месяцев (краткосрочные НМА), то затраты на его приобретение признаются единовременно в расходах текущего периода.

Информация по разделу «Нематериальные активы и результаты исследований и разработок» раскрыта таблицами 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов», 1.2 «Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией», 1.3 «Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью», 1.4 «Наличие и движение результатов НИОКР», 1.5 «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

18. Наиболее существенные изменения учетной политики.

С 2024 года обязательно к применению ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». В связи с альтернативным (упрощенным ретроспективным) переходом на ФСБУ 14/2022 входящее saldo по данным за 2023 год в БФО за 2024 год изменено в соответствии с законодательством РФ по бухгалтерскому учету. Переходные положения стандартов отражены в Балансе организации за 2023 год в межотчетный период вступительным saldo с пересчетом соответствующих показателей, в т.ч. нераспределенной прибыли (убытка) за 2023 год. Основание: ФСБУ 14/2022, рекомендации Ассоциации «НРБУ «БМЦ».

Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики, тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки	Показатели отчетности за 2023 год Сумма до корректировки	Корректировка	Показатели отчетности за 2023 год в отчетности 2024 года Сумма после корректировки
На 31 декабря 2023 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	0	173	173
Отложенные налоговые активы	1180	1 434	40	1 474
Прочие внеоборотные активы	1190	199	-199	0
Итого по разделу I	1100	82 627	14	82 641

II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-	-
Итого по разделу II	1200	-	-	-	-
БАЛАНС	1600	1 103 740	14	1 103 754	
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	561 795	-21	561 774	
Итого по разделу III	1300	1 008 461	-21	1 008 440	
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Отложенные налоговые обязательства	1420	404	35	439	
Прочие обязательства	1450	-	-	-	
Итого по разделу IV	1400	404	35	439	
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Кредиторская задолженность	1520	-	-	-	
Итого по разделу V	1500	-	-	-	
БАЛАНС	1700	1 103 740	14	1 103 754	

ПЕРЕЧЕНЬ АКТИВОВ НА 31.12.2023, КОТОРЫЕ ЗАТРАГИВАЕТ ПЕРЕХОД НА ФСБУ 14/2022 (альтернативный способ):

Категория актива	Счет учета на 31.12.24/вид актива	Действия в момент перехода на ФСБУ 14/2022 (31.12. 2023)	Виды актива после корректировок	Проводка, сумма тыс. руб.
Лицензия на право использования ИС:ЗУП 8 ПРОФ	97.21/РБП	Переквалифицирован вид актива согласно новым правилам, откорректирована оставшаяся сумма расходов путем списания на 84 счет	Несущественный НМА	Д 84.01 К 97.21, 26 тыс. руб.
Лицензия на право использования ПО Компас -3Д	97.21/РБП	Переквалифицирован вид актива согласно новым правилам, стоимость перенесена на 04 счет	НМА	Д 04.01 К 97.21, 173 тыс.руб.

ООО «Румолак»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 г.

В учетную политику на 2025 г были внесены изменения в связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023. «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 8/2023 «Инвентаризация». Существенное влияние на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности в настоящее время, в связи с вступлением в силу вышеуказанных ФСБУ, определить не представляется возможным.

19. 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.

20. 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.

21. 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 комментарии
Смена адреса местонахождения		Отсутствуют
Смена исполнительного органа		Отсутствуют
Приняты новые обязательства		Отсутствуют
Привлечены новые заемные средства		Отсутствуют
Заключены договоры поручительства		Отсутствуют
Имели место крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений		Отсутствуют

ООО «Румолак»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 г.

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
Случаи конфискации государством активов		Отсутствуют
Случаи 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.

22. 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 2024 г. распределяется как выручка от реализации на экспорт на территорию Республики Беларусь, выручка составила 106 649 тыс.руб; и как выручка от реализации на территории Российской Федерации, выручка составила 2 994 601 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.

23. Капитал и дивиденды

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г. и 31 декабря 2022 г. не менялся, и составляет 6 745 тыс.руб.

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

Наименование показателя	2024 г.	2023 г.	2022 г.
Добавочный капитал (без переоценки)	439 921	439 921	439 921
Резервный капитал	-	-	-

Добавочный капитал с начала года не изменился.

Дивиденды

Дивиденды в 2024 году не начислялись и не выплачивались.

24. Резервы под оценочные обязательства

Величина и движение других оценочных резервов

Вид актива, по которому создается резерв	Статус на 31.12.2024	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 обесценение финансовых вложений	Не создавался				
Резерв под снижение стоимости МПЗ	Не создавался				
Резерв на оплату неиспользованных дней отпусков	Создавался	1 318	7 807	6 804	2 321
Резерв на покрытие непредвиденных расходов	Не создавался				

Информация об оценочных обязательствах раскрыта в разделе 7 в таблице «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

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

26. Совместная деятельность

Совместная деятельность в отчетном периоде – Отсутствует.

27. Информация о связанных сторонах и операциях с ними

Перечень связанных сторон и характер взаимоотношений между ними

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

Связанные стороны

Наименование	Доля участия на 31.12.2024 г.	Доля участия на 31.12.2023 г.
Ланин Игорь Михайлович ИНН 519300443472	24,95	24,95
ООО «Спецпроект» ИНН 7706764522	75,05	75,05
Генеральный директор Марамыгин Евгений Николаевич ИНН 501703227699		

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.

Размер вознаграждения основного управленческого персонала организации

Наименование показателя	По состоянию на:	
	31.12.2023 г.	31.12.2024 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, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, премии и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	13 306	16 024
Налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды на краткосрочные выплаты (вознаграждения) основному управленческому персоналу	4 164	5 015

ООО «Румонак»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 г.

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 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)		Отсутствуют	Отсутствуют
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе		Отсутствуют	Отсутствуют
- иные долгосрочные вознаграждения		Отсутствуют	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 Мешанский вн.тер.г., Последний пер., д. 6, к. 1, ЭТАЖ 2, ПОМЕЩ. 4-6	Через учредителя/поставщик услуг	22.06.2022г.

Характер взаимоотношений между связанными сторонами (сделки, объем), расчеты безналичные

Наименование аффилированного лица	Виды взаимоотношений	Метод определения цены	Вид задолженности	Сумма задолженности на 31.12.2023г. Тыс.руб	Сумма задолженности на 31.12.2024г. Тыс.руб
Операции с лицами, находящимися под общим контролем или влиянием	Договор поставки Договор подряда	договорной договорной	Дебиторская/текущая Кредиторская/текущая	116 19 405	98 19 925

Контролируемые сделки

Контролируемые сделки в отчетном периоде 2024 г – не осуществлялись.

28. Государственная помощь

Государственная помощь в отчетном периоде 2024 г – отсутствует.

29. 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 2024 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 предприятия принимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее, будущие

ООО «Румолак»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 г.

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, экономические санкции, 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:

Виды актива	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Дебиторская задолженность	413 647	331 180
Денежные средства и их эквиваленты	110 705	109 318

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

Главный бухгалтер

13 марта 2025 г.


Марамыгин Е.Н./


Журавкова М.В./

