

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Полиплекс» за 2021 год.

Данные Пояснения являются частью годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год, подготовленной в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

1. Общие сведения

Полное наименование : Общество с ограниченной ответственностью «Полиплекс»
Сокращенное наименование: ООО «Полиплекс»

Адрес (место нахождения) юридического лица: 453434, Республика Башкортостан, г. Благовещенск, ул. Социалистическая 42 «Б»

Место нахождения: 453434, Республика Башкортостан, г. Благовещенск, ул. Социалистическая 42 «Б»

Почтовый адрес: 453434, Республика Башкортостан, г. Благовещенск, ул. Социалистическая 42 «Б»

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа
453434, Республика Башкортостан, г. Благовещенск, ул. Социалистическая 42 «Б»

Сведения об образовании юридического лица: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 39 по Республике Башкортостан

зарегистрировала ООО «Полиплекс» 27.06.2007 года.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 0277084748

Код причины постановки на учет: 025801001

Акционерный капитал: Уставный капитал 10 000,00 (Десять тысяч рублей 00 копеек) Оплачен полностью
Виды деятельности с кодами ОКВЭД:

46.76.3-Торговля оптовая пластмассами и резиной в первичных формах;

13.94.1 Производство шпата, канатов, веревок и тросов из текстильных волокон и лент, с пропиткой и без пропитки, с покрытием, защищенных или не защищенных обложкой из резины или пластмассы.

Среднесписочная численность: на начало года 97 человек, на конец года 103 человека.
Деятельность Общества не лицензируется.

Зависимые и дочерние общества отсутствуют.

Органы управления: генеральный директор

Вознаграждения управленческому персоналу составило 26 189 325,65 рублей (включая НДФЛ и страховые взносы) (согласно п.12 ПБУ 11/2008)

2. Применяемые организацией правила бухгалтерского учета и формирования бухгалтерской отчетности.

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

3. Учетная политика-основные положения.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2021 год утверждена приказом от

31.12.2020 N 58

Учет основных средств (ОС) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 N 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 N 91н.

3.1. Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС и стоимость которых не превышает 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Порядок учета таких активов установлен п. 3.9 настоящей Учетной политики.

(Основание: п. 5 ПБУ 6/01)

3.2. Объект, удовлетворяющий условиям, указанным в п. 4 ПБУ 6/01, принимается к учету на счет 01 "Основные средства" вне зависимости от ввода в эксплуатацию и факта государственной регистрации права собственности на него.

(Основание: п. 4 ПБУ 6/01)

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

При наличии у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. Два срока полезного использования считаются существенно отличающимися, если разница между ними составляет не менее 10% от величины большего срока.

(Основание: п. 6 ПБУ 6/01)

3.4. В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

а) земельные участки;

б) здания;

- в) транспортные средства;
- г) сооружения;
- д) офисное оборудование.
- е) производственный и хозяйственный инвентарь;
- ж) машины и оборудование;
- з) другие виды основных средств.

3.5. Переоценка ОС не производится.

(Основание: п. 15 ПБУ 6/01)

3.6. Начисление амортизации по всем объектам ОС (кроме земельных участков) производится линейным способом.

(Основание: п. п. 17, 18 ПБУ 6/01)

3.7. Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС определяется по Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 года №1 (п.20 ПБУ 6/01).

3.8. Учет нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" (ПБУ 14/2007), утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 N 153н.

3.9. Если НМА содержится на физическом носителе или помещается на него, классификация такого актива в качестве ОС или НМА производится в каждом случае индивидуально и основывается на том, какой из элементов является более значимым для организации.

(Основание: п. п. 3, 4 ПБУ 14/2007)

4.0. Переоценка НМА не производится.

(Основание: п. 17 ПБУ 14/2007)

4.1. Объект считается НМА с неопределенным сроком полезного использования, если отсутствуют предсказуемые ограничения периода, на протяжении которого ожидается получение экономических выгод от использования данного актива.

Фирменное наименование является НМА с неопределенным сроком полезного использования.

Программное обеспечение, созданное по заказам организации, относится к объектам НМА с определенным сроком полезного использования.

(Основание: п. 25 ПБУ 14/2007)

4.2. При определении или уточнении срока полезного использования объекта НМА учитываются следующие факторы:

- предполагаемый срок использования этого НМА организацией;
- срок действия прав организации на данный НМА;
- моральное (коммерческое) устаревание. Под моральным (коммерческим) устареванием понимается ситуация, когда появление более новых и совершенных НМА вынуждает организацию отказываться от применения старых, но еще пригодных к использованию объектов НМА;
- экономическая ситуация на рынке (в том числе предполагаемые действия реальных или потенциальных конкурентов);
- зависимость срока полезного использования данного НМА от срока полезного использования других активов организации.

(Основание: п. п. 26, 27 ПБУ 14/2007)

4.3. Выбор способа начисления амортизации по каждому объекту НМА производится индивидуально исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования этого НМА. Если такой расчет невозможно осуществить достоверно, амортизация по объекту НМА начисляется линейным способом.

По тем же правилам способ амортизации каждого объекта НМА ежегодно проверяется на необходимость его уточнения.

(Основание: п. п. 28, 30 ПБУ 14/2007)

4.4. Учет запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина России от 09.06.2001 N 44н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина России от 28.12.2001 N 119н.

4.5. Товары принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью товаров, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС и акцизов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

К фактическим затратам на приобретение товаров относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу), с учетом предоставленной на момент приобретения скидки;
- таможенные пошлины;
- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением товаров;
- затраты на доставку, сортировку, фасовку, комплектацию и разукomплектацию товаров, осуществленные при их приобретении;
- расходы на страхование товаров;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением товаров.

Под иными затратами, непосредственно связанными с приобретением товаров, понимаются затраты, которые не были бы понесены организацией, если бы не приобретались соответствующие товары.

(*Основание: п. п. 5, 6, 13 ПБУ 5/01*)

Затраты на хранение, сортировку, фасовку, комплектацию и разукomплектацию товаров, возникающие после их принятия к учету, не изменяют фактическую себестоимость товаров и относятся к расходам на продажу.

(*Основание: п. 12 ПБУ 5/01, Инструкция по применению Плана счетов*)

4.6. Многооборотная тара, полученная от поставщика и подлежащая возврату, учитывается на счете 41 "Товары", субсчет 41-3 "Тара под товаром и порожняк", по залоговой цене.

(*Основание: п. 183 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, Инструкция по применению Плана счетов*)

4.7. Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС и акцизов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

К фактическим затратам на приобретение материалов относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);
- таможенные пошлины;
- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением материалов;
- затраты на заготовку и доставку материалов до места их использования, включая расходы на страхование (транспортно-заготовительные расходы, ТЗР);
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением материалов.

Под иными затратами, непосредственно связанными с приобретением материалов, понимаются затраты, которые не были бы понесены организацией, если бы не приобрелись соответствующие материалы.

(Основание: п. п. 5, 6 ПБУ 5/01)

4.8. Приобретение материально-производственных запасов отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".

4.9. Оценка запасов при списании (продаже, выбытии по иным основаниям) и запасов, находящихся в остатках на складе, производится следующим образом:

- если запасы не являются взаимозаменяемыми, то оценка производится по себестоимости каждой единицы. Под взаимозаменяемыми понимаются запасы, имеющие одинаковые технические характеристики и выполняющие одинаковые функции (за исключением запасов с уникальными заводскими номерами);

- иные запасы оцениваются по средней себестоимости. Среднее значение себестоимости рассчитывается на конец каждого месяца.

(Основание: п. п. 16, 17 ПБУ 5/01, п. 78 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов)

5.0. Доходы и расходы от обычных видов деятельности

Номенклатура (укрупненно)	Объем реализации, в nat. ед.	Объем реализации, в тыс. руб.
Шпалат, кг	4011178	602172
Сетка, рулон	33057	210980
Балены, тн	37927	4768006
Полиэтилены, тн	16836	1950202
другие	----	45
Итого год		7531405

6.0. Прочие доходы и расходы.

Расшифровка прочих доходов и прочих расходов

Прочие доходы за Январь - Декабрь 2021 г.		(тыс. руб.)
Наименование	Сумма	
Гарантийное обслуживание		
Курсовые разницы	98	
Неттинг(процентный своп)	2 054	
Платежи в бюджет	-	
Претензии выставленные		
Прибыль и убытки прошлых лет	100	
Разукомплектация самортизированного имущества	-	
Реализация основных средств	-	
Реализация прочего имущества (материалов)	84	
Списание задолженности(дебиторская)	2 409	
Итого*	3	
	4 748	

Прочие расходы за Январь - Декабрь 2021 г.		(тыс. руб.)
Наименование	Сумма	
Курсовые разницы		
Налоги, взносы начисленные	1 052	
Прибыль и убытки прошлых лет	225	
Прочие внереализационные доходы (расходы)	24	
Расходы на услуги банков	955	
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	1025	
Реализация основных средств	4 422	
Реализация прочего имущества (материалов)	1	
Списание выделенного НДС на прочие расходы	2 168	
Списание задолженности(дебиторская)	93	
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	162	
Итого*	100	
	10 227	

7.0. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса.

7.1. Изменение стоимости основных средств.

Изменение стоимости основных средств осуществлено за счет приобретения нового оборудования на сумму 109299 тыс.руб., строительство нового склада и реконструкции действующих складов, сооружений -40661 тыс.руб., прочие инвестиции – 15726 тыс.руб. Источниками объема капиталовложений были собственные средства, кредиты ПАО Сбербанк.

7.2. Финансовых вложений ООО «Полиплекс» в 2021 году не осуществляло.

7.3. Займы третьим лицам ООО «Полиплекс» в 2021 году не предоставляло.

7.4. Резервов на оплату отпусков не создается по причине отсутствия сумм задолженности по отпускам.

8.0. Информация о связанных сторонах.

8.1. Починок Сергей Кириллович -единственный участник ООО «Полиплекс», он же занимает должность генерального директора.

9.0. Информация о конечных бенефициарах.

9.1. Конечным бенефициаром ООО «Полиплекс» является Починок Сергей Кириллович.

10.0. Информация о существенных фактах

10.1. Раскрытие информации в виде Сообщений о существенных фактах Обществом не производилось.

11.0. Условные факты хозяйственной деятельности

11.1. Условных фактов хозяйственной деятельности(т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «Полиплекс», состоявшихся до отчетной даты, но не завершённых на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

12.0. События после отчетной даты

12.1. События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

13.0. Непрерывность деятельности.

13.1. ООО «Полплёкс» осуществляет деятельность непрерывно и не имеет намерения прекращать деятельность или ликвидироваться.

14.0. Пояснение по деятельности в условиях распространения коронавирусной инфекции.

14.1. Ограничения, введенные в 2021 году в связи с распространением новой коронавирусной инфекции, не оказали влияния на финансовое положение и экономическую деятельность ООО «Полплёкс».

Генеральный директор



Починок Сергей Кириллович

04.03.2022 года