

**Пояснение (текстовое)  
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
ООО "ПолитекПро" за 2021 год.**

1. Общество с ограниченной ответственностью "ПолитекПро" создано 26.02.2015 года. Его участниками являются физические лица – граждане Российской Федерации с долей в 95,0% и 5,0% в уставном капитал.

Юридический адрес Общества: 123022, Россия, Москва, Столярный переулок, дом 3, корпус 5, помещение IX этаж 4 часть комнаты 29.

Размер уставного капитала составляет 200000 рублей, что соответствует Уставу ООО «ПолитекПро».

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор.

Общество имеет структурное подразделение СП "Клинский отдел продаж" по адресу: 141607, Россия, Московская область, Клинский р-н, Клин г, Волоколамское ш, дом 25, строение 16. Структурное подразделение не ведет собственной финансово-хозяйственной деятельности и не имеет отдельного баланса.

Складские и офисные помещения, оборудование и прочее используемое в финансово-хозяйственной деятельности имущество находится в аренде, а также в собственности организации имеются производственная линия, оборудование, сооружения, транспортные средства для производства листа сотового поликарбоната.

Среднесписочная численность предприятия за 2021 год составила 21 человек. На конец отчетного периода на предприятии работало 22 человек.

2. Основным видом деятельности ООО "ПолитекПро" является Производство пластмассовых плит, полос, труб и профилей.

3. Активы, в отношении которых выполняются условия для принятия в состав объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 руб., учитываются в составе материально-производственных запасов и списывается на затраты по мере отпуска их в производство или в эксплуатацию. В отношении такого рода активов на предприятии ведется учет по инвентарным номерам за балансом.

При выбытии основных средств сумма начисленной амортизации по ним списывается с применением специального субсчета к счету 01.

Срок полезного использования в целях бухгалтерского учета устанавливается исходя из ожидаемого срока использования объекта. В целях исчисления налога на прибыль срок определяется в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1. Срок полезного использования в целях налогового учета по объектам, бывшим в эксплуатации, определяется с учетом срока полезного использования у бывшего собственника, если этот срок указан в полученном акте № ОС-1 либо подтвержден бывшим собственником в другом документе. Также в целях налогового учета применяется амортизационная премия в соответствии НК РФ.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Учет и приобретение материально производственных запасов (МПЗ) осуществляется на счете 10 без использования счетов 15, 16. Единицей учет МПЗ устанавливается номенклатурный номер. В качестве учетных цен используется фактическая себестоимость.

При отпуске материально производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней стоимости.

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) непосредственно включаются в фактическую себестоимость материально производственных запасов и учитываются на счете учета материальных ценностей.

Учет выпуска готовой продукции осуществляется на счете 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)».

Готовая продукция учитывается по нормативной себестоимости с учетом отклонений между фактической себестоимостью и учетной ценой на отдельном субсчете к счету 43 «Готовая продукция».

Оценка готовой продукции при ее реализации производится по средней себестоимости в разрезе номенклатуры.

Товары учитываются по фактической себестоимости на счете 41. При продаже (ином выбытии) товаров оценка производится по средней стоимости.

Создается резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском и налоговом учете. В бухгалтерском учете создается резерв по оплате отпусков исходя из среднего заработка и количества дней неотгуленных отпусков.

Резерв под обесценение запасов в 2021 году не создавался, в связи с отсутствием необходимости. На 31 декабря 2021 года снижение стоимости запасов не наблюдалось.

4. Изменения в учетную политику для целей бухгалтерского и налогового учета на 2021 г. не вносились.

С 1 января 2022 года внесены изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета в связи вступлением в силу ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

5. В течении 2021 года в РФ государством введены ограничительные меры, связанные с распространением COVID-19, но данные условия не повлияли на непрерывность деятельности ООО «ПолитекПро».

6. 24 февраля 2022 года Президент России В.В. Путин принял решение о проведении специальной военной операции на территории Украины.

Реакцией на начало специальной военной операции России стало опубликование Евросоюзом документа, юридически утверждающего санкции против юридических лиц России. К санкциям присоединились США, Канада, Великобритания, Япония, Австралия и

страны Евросоюза.

В связи с возросшими девальвационными и инфляционными рисками Совет директоров Банка России принял решение повысить ключевую ставку с 28 февраля 2022 года с 9,5% до 20% годовых.

В отношении России введены масштабные экономические и политические санкции, в том числе частичное отключение банков России от системы SWIFT, что приведет к отсутствию частичной возможности осуществления импорта и экспорта.

Крупнейшие американские производители процессоров INTEL и AMD приостановили поставки своей продукции в Россию, что может привести к дефициту серверов и росту их стоимости.

Геополитическая ситуация приводит к тому, что российскому бизнесу придется работать в сложных условиях с учетом самых различных ограничений.

Хотя на момент выпуска настоящей бухгалтерской отчетности ситуация все еще развивается, ожидается, что ее отрицательное влияние на мировую торговлю и на Общество может оказаться значительно более серьезным, чем предполагалось первоначально.

По мнению руководства, решение о проведении специальной военной операции и последующие за ней санкции относятся к некорректирующим событиям после отчетной даты, которые не оказывают влияние на оценку активов и обязательств в бухгалтерской отчетности по состоянию на «18» марта 2022 г. и за период с 1 января 2021 г. по 31 декабря 2021 г.

Отчетность организации формировалась, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, с учетом принципа непрерывности деятельности организации в будущем, по формам утвержденным Приказом Минфина России № 66н от 02.07.2010г. «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Генеральный директор

18 марта 2022 г.



Е.А. Анохин

