

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Полиплекс» за 2022 год.

Данные Пояснения являются частью годовой бухгалтерской отчетности за 2022 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 103 человек, на конец года 108 человека.

Деятельность Общества не лицензируется.

Зависимые и дочерние общества отсутствуют.

Органы управления: генеральный директор

Вознаграждения управленческому персоналу составило 82 171 008,07 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 2022 год утверждена приказом от 30.12.2021 N 45

Учет основных средств (ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 30.03.2001 N 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

3.1. Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС и стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Порядок учета таких активов установлен п. 2.1 настоящей Учетной политики.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

3.2. 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 20% от величины большего срока.

(Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020)

3.3. 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.

3.4. Переоценка ОС не производится.

3.5. Начисление амортизации по всем объектам ОС (кроме земельных участков) производится линейным способом.
(Основание: п.35 ФСБУ 6/2020)

3.6. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.
(Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020)

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшимися предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

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

3.8. 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)

3.9. Переоценка НМА не производится.

(Основание: п. 17 ПБУ 14/2007)

4.0. 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)

4.1. 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)

4.2. 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)

4.3. Учет сырья и материалов (далее - материалы), а также товаров ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

4.4. 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. 9 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов)

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.

4.5. Тара и тарные материалы учитываются по фактической себестоимости на счете 10 "Материалы", субсчет "Тара и тарные материалы", учетные цены не применяются.

4.6. Полученная от поставщика многооборотная залоговая тара, подлежащая возврату, учитывается на забалансовом счете 002 "Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение" по залоговой цене. Залоговая стоимость тары, уплаченная поставщику, отражается по дебету счета учета расчетов.

(Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 5/2019, 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 приобретались соответствующие материалы.

(Основание: п. 9 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов)

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. При отпуске запасов в производство, продаже и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

5.0. Доходы и расходы от обычных видов деятельности

Структура выручки:

Структура выручки 2022 год

Период	Вид	Количество	Сумма, в тыс.руб.
1 квартал 2022	Шпагат, кг	1 379 362	228 960
	Сетка, рулон	13 407	98 482
	Балены, тн	12 022	1 507 383
	Полиэтилены, тн	7 586	937 241
	другие	-	8,6
	-	-	2 772 075
2 квартал 2022	Шпагат, кг	1 248 160	210 398
	Сетка, рулон	6 677	50 896
	Балены, тн	11 551	1 480 005
	Полиэтилены, тн	4 992	657 283
	другие		131 424
	-		2 530 006
Итого за 2 квартал 2022г.			
3 квартал 2022	Шпагат, кг	1 635 559	262 942
	Сетка, рулон	9 184	63 403
	Балены, тн	19 147	1 830 836

	Полиэтилены, тн	5 344	585 683
	другие		
Итого за 3 квартал 2022г.	-		66 896
4 квартал 2022	Шпагат, кг	566 365	2 809 760
	Сетка. рулон	2702	80 405
	Балены, тн	12 801	18 405
	Полиэтилены, тн	6 376	1 120 824
	другие		666 990
	Итого за 4 квартал 2021 года		246 194
Год 2022	Шпагат, кг	4 829 446	2 132 818
	Сетка. рулон	31 970	782 705
	Балены, тн	55 521	231 186
	Полиэтилены, тн	24 298	5 939 048
	другие		2 847 197
	Итого за 2022 год		444 523
			10 244 659

6.0. Прочие доходы и расходы.

Расшифровка прочих доходов и прочих расходов

Прочие доходы за Январь - Декабрь 2022 г.		(тыс. руб.)
Наименование	Сумма	
Курсовые разницы		
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	7 094	
Неттинг(процентный своп)	12	
Предоставление скидок поставщиком	1	
Реализация прочего имущества (материалов)	1 704	
Списание задолженности(кредиторская)	2 085	
Излишки при инвентаризации	3	
Прочие внереализационные доходы	432	
Страховое возмещение	80	
Итого*	76	11 487

Прочие расходы за Январь -Декабрь 2022 г.		(тыс. руб.)
Наименование	Сумма	
Курсовые разницы		
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	4 232	
Налоги, взносы начисленные	65	
Прочие внереализационные доходы (расходы)	31	
Расходы на услуги банков	517	
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	3269	
Реализация прочего имущества (материалов)	7 204	
Списание задолженности(дебиторская)	2 359	
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	2 046	
Итого*	701	20 424

* Сумма прочих доходов (расходов) на отчетную дату должна соответствовать строке 2340 (2350) отчета о финансовых результатах.

** Обязательно должны быть выделены доходы и расходы, полученные по субсидиям (с разделением по видам), по лизинговым платежам

7.0. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса.

7.1. Изменение стоимости основных средств.

Изменение стоимости основных средств осуществлено за счет реконструкции действующих сооружений и оборудования - 3955 тыс. руб., прочие инвестиции – 15109 тыс. руб. Источниками объема капиталовложений были собственные средства.

7.2. Финансовые вложения ООО «Полиплекс» в 2022 году осуществляло в виде предоставления займа, операция по которому отражена по строке 12403 бухгалтерского баланса на 31.12.2022 года.

7.3. 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), информации 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 «Полиплекс» осуществляет деятельность непрерывно и не имеет намерения прекращать деятельность или ликвидироваться.

Генеральный директор



Починок Сергей Кириллович

01.03.2023 года