

# **ПОЯСНЕНИЯ**

## **к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

### **за 2022 год**

#### **ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ**

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью

«ГипсополимерСтрой»

Сокращенное название: ООО «ГипсополимерСтрой»

Юридический и фактический адрес: Россия, 614033, Пермский край, г. Пермь, ул. Васильева, 1.

Дата государственной регистрации: «17» ноября 2014 года

ОГРН: 1145958072468

ИНН: 5904650820

КПП: 590401001

Свидетельство о государственной регистрации: серия 59 № 004845675  
выдано ИФНС по Свердловскому району г. Перми.

Основной вид деятельности: Аренда интеллектуальной собственности и подобной продукции, кроме авторских прав (код ОКВЭД2 77.40)

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из российских правил бухгалтерского учета и отчетности Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Среднесписочная численность работающих за отчетный период – 1 человек.

Состав учредителей и доля в уставном капитале:

1. Гражданка РФ Емельянова И.А.- доля в уставном капитале 100%.

Единоличный исполнительный орган Общества: директор Емельянова Ирина Афанасьевна.

Уставный капитал Общества на 31.12.2022 года составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей, полностью оплачен.

Дочерних и обособленных подразделений Общество не имеет.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – директором.

Ведение бухгалтерского и налогового учета, а также составление и предоставление отчетности в ИФНС, ФСС, ПФР, Росстат, кредитные учреждения на предприятии возложена на ООО «Прикамская гипсовая компания».

Деятельность осуществлялась Обществом в 2022 году и была направлена на получение дохода.

#### **Учетная политика**

Положение по учетной политике, применяемое Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями

ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Общество применяет общую систему налогообложения, является плательщиком НДС.

Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность.

Метод определения выручки – по отгрузке.

Единицей учета запасов является номенклатура.

Оценка запасов производится по цене поставщика, транспортные расходы включаются в состав расходов периода, в котором они понесены.

Метод списания запасов – по средней себестоимости.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" к запасам, предназначенным для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Спецодежда, спецобувь и другие средства индивидуальной защиты списываются единовременного на счета учета расходов в момент их передачи (отпуска) сотрудникам Общества, количественный учет продолжает учитываться на счете 10.11 до момента списания.

Резерв под обесценение запасов не создается.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Первоначальная стоимость основных средств определяется в упрощенном порядке по фактической стоимости приобретения.

Применяется линейный способ начисления амортизации. Переоценка основных средств не производится, Общество не проверяет основные средства на обесценение.

В случае наличия у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются от срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом.

Общество отражает последствия изменения учетной политики перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета), в связи с началом применения:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н;
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

- Доходы от сдачи имущества в аренду
- Доходы от продажи готовой продукции.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Коммерческие расходы в Обществе отсутствуют.

#### Выручка и себестоимость продаж:

Таблица 1, тыс. руб.

| Наименование                                         | Сумма  |
|------------------------------------------------------|--------|
| Аренда товарного знака, реализация готовой продукции | 10 455 |
| Себестоимость продаж                                 | 2 022  |

#### Управленческие расходы

Таблица 2, тыс. руб.

| Наименование                              | Сумма      |
|-------------------------------------------|------------|
| Заработная плата                          | 408        |
| Налоги и отчисления с ФОТ                 | 78         |
| Содержание офиса и управленческие расходы | 324        |
| Прочие, государственная пошлина           | 19         |
| <b>Итого</b>                              | <b>829</b> |

#### Прочие доходы и расходы

Таблица 3, тыс.руб.

| Наименование дохода                                   | Сумма      |
|-------------------------------------------------------|------------|
| Доходы от реализации основных средств                 | 135        |
| Доходы от списания резерва по отпускам                | 80         |
| Доходы в виде излишков, выявленных при инвентаризации | 27         |
| Доходы от списания кредиторской задолженности         | 42         |
| Доходы от списания отложенных налоговых обязательств  | 14         |
| <b>Итого</b>                                          | <b>298</b> |

Таблица 4, тыс. руб.

| Наименование расхода                                               | Сумма        |
|--------------------------------------------------------------------|--------------|
| Административные штрафы                                            | 318          |
| Возмещение судебных издержек (в т.ч. госпошлины) по решению суда   | 48           |
| Расходы, связанные с оплатой услуг кредитных учреждений            | 63           |
| Прибыли/ убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде         | 11           |
| Расходы от списания материалов                                     | 2 426        |
| Компенсация за нарушение сроков выплаты заработной платы           | 2            |
| Расходы от реализации материалов                                   | 233          |
| Курсовые разницы                                                   | 2            |
| Добровольное возмещение расходов контрагентам                      | 8            |
| Расходы от списания отложенных налоговых активов                   | 2 255        |
| Убыток от недостачи имущества в связи с отсутствием виновного лица | 447          |
| <b>Итого</b>                                                       | <b>5 813</b> |

Доходы и расходы от реализации основных средств, материалов, списания кредиторской задолженности, курсовые разницы, возмещение судебных издержек по решению суда в Отчете о финансовых результатах показываются свернуто.

В бухгалтерском учете Общество отражает текущий налог на прибыль на основании Налоговой декларации по налогу на прибыль (строка 180 листа 02) согласно п.22 ПБУ 18/02. Сумма налога на прибыль за 2022 год составляет 1 185 тыс. рублей.

#### Наличие дебиторской задолженности

Таблица 5, тыс. руб.

| Дебитор         | Сумма на 31.12.2022 | Сумма на 31.12.2021 | Сумма резерва |
|-----------------|---------------------|---------------------|---------------|
| Покупатели      | 4 198               | 3 465               |               |
| Поставщики      | 89                  | 102                 |               |
| Прочие дебиторы | 172                 | 516                 | 100           |
| <b>Итого</b>    | <b>4 459</b>        | <b>3 983</b>        | <b>100</b>    |

#### Наличие кредиторской задолженности

Таблица 6, тыс. руб.

| Кредитор                    | Сумма на 31.12.2022 | Сумма на 31.12.2021 |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|
| Поставщики                  | 62                  | 465                 |
| Расчеты по налогам и сборам | 1 174               | 320                 |
| Прочие кредиторы            | 9 750               | 12 687              |
| <b>Итого</b>                | <b>10 986</b>       | <b>13 472</b>       |

### Сведения о бенефициарных владельцах

Бенефициарный владелец – физическое лицо, которое прямо владеет (имеет преобладающее участие более 25% в капитале) ООО «ГипсополимерСтрой»:

| № п/п | Фамилия, имя, отчество       | Гражданство                   | Дата рождения | Паспортные данные                                                                                           | Место жительства                                                          | ИНН           | Доля участия в уставном капитале общества |
|-------|------------------------------|-------------------------------|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------------------------------------|
| 1.    | ЕМЕЛЬЯНОВА Ирина Афанасьевна | Российская Федерация (Россия) | 08.03.1972    | Паспорт 39 15 116225 выдан 15.03.2017 ТП №1 ОУФМС России по Московской области по городскому округу Коломна | Россия, Московская обл., 140408, г. Коломна, ул. Калинина, д. 10. кв. 121 | 5022057103040 | 100%                                      |

Бенефициарный владелец – юридическое лицо, которое прямо владеет (имеет преобладающее участие более 25% в капитале) ООО «ГипсополимерСтрой»:

| № п/п | Наименование юридического лица и его организационно-правовая форма | ИНН | ОГРН | Адрес | Доля участия в уставном капитале общества |
|-------|--------------------------------------------------------------------|-----|------|-------|-------------------------------------------|
|       |                                                                    |     |      |       |                                           |

Бенефициарные владельцы – физические лица, которые косвенно (через третьих лиц) владеют (имеют преобладающее участие более 25% в капитале) ООО «ГипсополимерСтрой»:

| № п/п | Фамилия, имя, отчество | Гражданство | Дата рождения | Паспортные данные | Место жительства | ИНН | Доля участия в уставном капитале общества |
|-------|------------------------|-------------|---------------|-------------------|------------------|-----|-------------------------------------------|
|       |                        |             |               |                   |                  |     |                                           |

Бенефициарные владельцы – юридические лица, которые косвенно (через третьих лиц) владеют (имеют преобладающее участие более 25% в капитале) ООО «ГипсополимерСтрой»:

| № п/п | Наименование юридического лица и его организационно-правовая форма | ИНН | ОГРН | Адрес | Доля участия в уставном капитале общества |
|-------|--------------------------------------------------------------------|-----|------|-------|-------------------------------------------|
|       |                                                                    |     |      |       |                                           |

### Непрерывность деятельности

Общество намерено продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным.

### Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности у Общества нет.

### События после отчетной даты

Информация о событиях, произошедших после отчетной даты, но подтверждающих существование на отчетную дату хозяйственные условия, в которых Общество вело свою деятельность (ПБУ 7/98 «События после отчетной даты») отсутствует.

Директор

«27» февраля 2023 года



И.А. Емельянова