ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«Пластикстройиндустрия»

143006, Московская обл., г.Одинцово, ул. Внуковская, д.8А,

Пояснения
к годовому бухгалтерскому балансу за 2022 год

27 марта 2023 года

Общество с ограниченной ответственностью «Пластикстройиндустрия» создано в 2004 году.

По состоянию на начало 2022 года участниками являются:
- Юридическое лицо УК «Траст МП» (ООО) с размером доли 0,01% уставного капитала номинальной стоимостью 10 тыс. рублей;

Граждане РФ:
- Погосян Игорь Суренович с размером доли 24,9975% уставного капитала номинальной стоимостью 17 502, 5 тыс. руб. рублей;
- Максимова Инна Викторовна с размером доли 24,9975% уставного капитала номинальной стоимостью 17 502, 5 тыс. рублей;
- Погосян Оксана Викторовна с размером доли 24,9975% уставного капитала номинальной стоимостью 17 502, 5 тыс. рублей;
- Максимов Алексей Васильевич с размером доли 24,9975% уставного капитала номинальной стоимостью 17 502, 5 тыс. рублей;

Уставный капитал общества на начало 2022 года - 70 020 тыс. руб.

Исполнительный орган Общества :
- Генеральный директор Погосян И.С. – с 01.11.2021 г. по настоящее время. – на основании Протокола общего собрания участников № 1 от 01.11.2021 г.

Среднегодовая численность работающих за 2022 год составила 11 человек.

Юридический адрес ООО «Пластикстройиндустрия»: 143006, Московская область, г. Одинцово, ул. Внуковская, д.8А.

ООО «Пластикстройиндустрия» имеет помещения и территории для хранения товаров по адресу: Московская область, г. Одинцово, ул. Внуковская, 8А.

Оптовая торговля является основным видом деятельности ООО «Пластикстройиндустрия» за 2022 год и его доля в выручке составляет 87 %. Сдача внаем собственного недвижимого имущества за 2022 год и его доля в выручке составляет 3 %. Строительно-монтажные работы за 2022 год и их доля в выручке составляет 10 %.

ООО «Пластикстройиндустрия» реализует сталь нержавеющую, сталь оцинкованную и сталь оцинкованную с полимерным покрытием в ассортименте.

Обществом проведена инвентаризация имущества и обязательств по состоянию на 31.12.2022 г., в результате которой расхождений с данными регистров бухгалтерского

учета не установлено: по материально-производственным запасам излишки и недостачи отсутствуют.

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

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, и в этой связи не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 г. № 143н.

События после отчетной даты до даты подписания годовой бухгалтерской отчетности, ставящие под сомнение обоснованность допущения непрерывности деятельности Общества, отсутствуют.

Условия и факты хозяйственной жизни, указывающие на наличие с неопределенности, которая может вызвать сомнения в способности ООО «Пластикстройиндустрия» продолжать свою деятельность непрерывно, отсутствуют.

Структура продаж ООО «Пластикстройиндустрия»

(тыс. руб.)

Выручка от реализации	2022 год	2021 год
Товары (сталь оцинкованная)	361 963	919 503
Сдача внаем собственного недвижимого имущества	14 643	14 643
Строительно-монтажные работы	42 214	11 254
Итого: тыс. руб.	**418 820**	**945 400**

Финансовые результаты деятельности ООО «Пластикстройиндустрия» приведены в таблице:

(тыс. руб.)

Размер прибыли (убытка) до налогообложения	2022 год	2021 год	2020 год
Прибыль от продаж	4 949	14 812	6 408
Прибыль (убыток) от прочих доходов и расходов	(4 769)	(5 077)	(560)
Итого прибыли	**180**	**9 735**	**5 848**

Дивиденды Обществом в отчетном периоде были выплачены в размере 5 747 701-00 (Пять миллионов семьсот сорок семь тысяч семьсот один) рубль 00 копеек Протокол № 7 от 15.11.2022 г. пропорционально долям участников Общества в Уставном капитале. Оставшаяся нераспределенная прибыль после выплаты дивидендов инвестируется в производственно-хозяйственную деятельность.

Расшифровка показателя строки 23406 Прочие внереализационные доходы Отчета о финансовых результатах.

(тыс. руб.)

Проценты по депозитам	5
Прочие внереализационные доходы (расходы)	107
ВСЕГО:	**112**

Расшифровка показателя строки 23510 Прочие внереализационные расходы Отчета о финансовых результатах.

(тыс. руб.)

Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	10
Страхование имущества	25
Оценочные обязательства по оплате труда	214
Штрафы, пени и т.д. в бюджет	6
ВСЕГО:	**255**

Запасы.

Материально-производственные запасы в бухгалтерском балансе отражены по текущей рыночной стоимости и составляют 153 010 тыс. руб.

В организации не образовывался резерв под снижение МПЗ, так как бухгалтерская стоимость МПЗ на конец года соответствует рыночным ценам.

Дебиторская и кредиторская задолженности.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 128 290 тыс. руб., в том числе расчеты с покупателями 123 303 тыс. руб., с поставщиками по выданным авансам 2 222 тыс. руб.

В бухгалтерском балансе по строке 12301 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» дебиторская задолженность по авансам выданным на 31.12.2022 г. показана в сумме 2 222 тыс.руб. – с учетом НДС.

Основные положения учетной политики Общества, действующей в 2022 г.

- Учетная работа на предприятии осуществляется специализированной организацией на основании заключенного договора возмездного оказания услуг;

- В целях применения ПБУ 22/2010 существенной считается ошибка, которая приводит к искажению статьи отчетности (активов, пассивов) более чем на 5%;

- Стоимость основных средств погашается линейным способом;

- Резерв расходов на ремонт основных средств не создается;

- Списание материально-производственных запасов и покупных товаров проводится по средней себестоимости, которая определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости, в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало месяца и все поступления за месяц.

На счете 26 «Общехозяйственные расходы» учитываются:
- все расходы на оплату труда (в связи с отсутствием отдела продаж), - амортизация ОС, - расходы на аренду земельного участка, - услуги сторонних организаций …….

- Общехозяйственные расходы ежемесячно в полном объеме списываются на финансовые результаты по обычным видам деятельности и отражаются в составе показателя «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах.

На счете 44.01 «Расходы на продажу» учитываются:
- транспортные расходы, связанных с доставкой товаров от поставщиков на склад Общества.

- Оценочные обязательства по оплате отпусков формируются в бухгалтерском, налоговом учете по аналогии с порядком, установленным НК РФ (ст. 324.1 НК РФ);

- Оценочные обязательства (резервы) по сомнительным долгам формируются в бухгалтерском учете.

Информация о связанных сторонах:

УК «Траст МП» (ООО) ИНН 5032159508 в качестве исполнителя - на основании договора Обществу оказаны услуги по организации процесса производства и ведения бухгалтерского и налогового учета на сумму на сумму 9 118 тыс. руб. (НДС не облагается)

ООО «МЕТАЛЛИК и КО» ИНН 5032084299 в качестве исполнителя и подрядчика на основании заключенных договоров Обществу оказаны услуги на общую сумму 24 734 тыс. руб. (без учета НДС).

ООО «Пластикстройиндустрия» в рамках заключенных договоров поставки и аренды в 2022 г. реализовано товаров и оказано услуг покупателю ООО «МЕТАЛЛИК и КО» на общую сумму 364 085 тыс. руб. (без учета НДС).

ООО «Инлайн+» ИНН 5032149517 в качестве исполнителя - на основании договоров Обществу оказаны услуги на общую сумму 7 501 тыс. руб. (НДС не облагается)

Помимо участников Общества, а также юридических лиц, указанных в разделах настоящих Пояснений, иные связанные стороны отсутствуют.

Генеральный директор Погосян И.С.