

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

с.2

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы				
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.3

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

				Изменения за период

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	На конец периода
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

с.4

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	-	-	3 510	-	-	(234)	-	-	-	3 510	(234)
	5210	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Права пользования активами (Аренда земельного участка)	5201	за 2022г.	-	-	3 510	-	-	(234)	-	-	-	3 510	(234)
	5211	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.5

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	4 084	-	(3 510)	574
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Общие затраты по строительству основных средств	5241	за 2022г.	-	574	-	-	574
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Права пользования активами (Аренда земельного участка)	5242	за 2022г.	-	3 510	-	(3 510)	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,

реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

с.6

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	19 663	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель

(подпись)

**Брюшков Кирилл
Валентинович**

(расшифровка подписи)

13 марта 2023 г.

	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.9

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Брюшков Кирилл
Валентинович**

(расшифровка подписи)

13 марта 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	-	-	61 977	-	-	-	-	-	-	-	61 977	-
	5530	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	-	-	52 231	-	-	-	-	-	-	-	52 231	-
	5532	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2022г.	-	-	9 746	-	-	-	-	-	-	-	9 746	-
	5533	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	-	-	61 977	-	-	-	-	X	-	-	61 977	-
	5520	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	3 260	-	-	-	-	-	-	3 260
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	-	64 185	-	(20)	-	-	-	-	64 165
	5580	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	-	5 410	-	-	-	-	-	-	5 410
	5581	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	41 858	-	-	-	-	-	-	41 858
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	-	8 698	-	-	-	-	-	-	8 698
	5583	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	8 220	-	(20)	-	-	-	-	8 200
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	-	64 185	-	(20)	-	X	-	-	64 165
	5570	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	-	-	-

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____

(подпись)

Брюшков Кирилл**Валентинович**

(расшифровка подписи)

13 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	45	-
Расходы на оплату труда	5620	750	-
Отчисления на социальные нужды	5630	131	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	393	-
Итого по элементам	5660	1 319	-
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	30 783	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	32 102	-

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____
(подпись)

**Брюшков Кирилл
Валентинович**

(расшифровка подписи)

13 марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Брюшков Кирилл
Валентинович**

(расшифровка подписи)

13 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	5	-	-
в том числе:				
Обеспечительный платеж по договору аренды нежилого помещения	5811	5	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Брюшков Кирилл
Валентинович**

(расшифровка подписи)

13 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2022г.		за 2021г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900		-		-
в том числе:						
на текущие расходы		5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы		5905		-		-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего		за 2022г.	5910	-	-	-
		за 2021г.	5920	-	-	-
в том числе:						
		за 2022г.	5911	-	-	-
		за 2021г.	5921	-	-	-

Руководитель

(подпись)

**Брюшков Кирилл
Валентинович**

(расшифровка подписи)

13 марта 2023 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«ТРИАПЛАСТ»

ОГРН 1227700033780 ИНН/КПП 9721155649/772101001

109456, г.Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Рязанский, пр-кт Рязанский, д. 75, к. 4, этаж 10,
помещ./ком. XX/1

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «ТРИАПЛАСТ» за 2022 год.

1. Общие сведения

1. Сведения об организации

Полное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «ТРИАПЛАСТ».

Дата регистрации компании: 28.01.2022 г.

ОГРН 1227700033780

Лист записи Единого государственного реестра юридических лиц от 28.01.2022 г.

ИНН 9721155649 КПП 772101001

Юридический и фактический адрес компании: 109456, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Рязанский, пр-кт Рязанский, д. 75, к. 4, этаж 10, помещ. XX, ком. 1

Генеральный директор:

с 28.01.2022г. – Брюшков Кирилл Валентинович

По состоянию на 31.12.2022 г. среднесписочная численность составляет 1 чел.

Формат представления числовых показателей бухгалтерской отчетности: тыс.руб.

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

Общество заявляет о том, что оно намерено соблюдать Федеральный закон от 25.12.2008 N 273-ФЗ "О противодействии коррупции".

2. Информация о видах деятельности:

Основной уставной деятельностью компании является производство пластмассовых плит, полос, труб и профилей (ОКВЭД 22.21).

2. Сведения о связанных сторонах и операциях со связанными сторонами.

2.1.Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества в 2022 году являются:

- Учредитель Общества (доля 100%) - Брюшков Кирилл Валентинович
- Генеральный директор - Брюшков Кирилл Валентинович

2.2.Информация о бенефициарных владельцах

Бенефициарными владельцами Общества являются:

Брюшков Кирилл Валентинович (100%)

2.3. Основной управленческий персонал

Под основным управленческим персоналом организации понимаются руководители (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации), их заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления организации, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

В 2022 году руководство текущей деятельностью ООО «ТРИАПЛАСТ» осуществлялось Генеральным директором- Брюшковым К.В.

Общество не входит в группу.

3. Учетная политика

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

3.1. Основа составления

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ООО "ТРИАПЛАСТ" подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

3.2. Активы и обязательства в иностранных валютах

Пересчет стоимости активов в иностранной валюте по мере изменения курса

По мере изменения курса рубля производится пересчет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте (за исключением выданных авансов). Пересчет осуществляется по официальному курсу ЦБ РФ, действовавшему на дату совершения операции в иностранной валюте и на последнее число отчетного месяца; средняя величина курсов при пересчете не применяется.

По мере изменения курса рубля производится пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (вкладах), выраженных в иностранной валюте.

Основание: пункт 7 ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

3.3. Основные средства

Лимит стоимости основных средств

Организация, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», относит его к объектам основных средств с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 000 рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается основным средством, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав основных средств, учет ведется с применением счета 10.21 «Малоценное оборудование и запасы». Для обеспечения контроля за сохранностью стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Основание: пункт 5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Оценка основных средств

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Основание: пункт 12 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Все объекты основных средств после признания в бухгалтерском учете учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Основание: подпункт «а» пункта 13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств

Для всех групп основных средств используется линейный способ начисления амортизации.

Основание: пункты 34-36 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Организация применяет следующие правила начисления амортизации и прекращения ее начисления:

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Основание: пункт 33 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Срок полезного использования основных средств

Срок полезного использования основных средств определяется при признании этого объекта в бухгалтерском учете исходя из Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Основание: пункт 8, пункт 9, пункт 37 ФСБУ 6/2020 «Основные средства». и пункт 1 постановления Правительства РФ от 01.01.02 № 1

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

1. Здания – 30 лет
2. Автотранспортные средства – 3-5 лет
3. Оборудование – 3-5 лет
4. Мебель – 3-4 года
5. Вычислительная техника – 3-5 лет
6. Прочее – 3-5 лет

В случае, если иные сроки не установлены руководителем организации, сроки полезного использования основных средств (за исключением приобретенных основных средств, бывших в употреблении) устанавливаются в размерах, минимальных по продолжительности для каждой из амортизационных групп. Под минимальным размером понимается нижняя граница амортизационной группы, увеличенная на один месяц.

В случае приобретения основных средств, бывших в употреблении, норма амортизации определяется с учетом срока использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации предыдущими собственниками.

Инвестиционная недвижимость

Инвестиционной недвижимостью признается недвижимость, предназначенная для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста ее стоимости. Инвестиционная недвижимость в бухгалтерском учете организации отражается на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности».

Основание: пункт 11 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Ремонт основных средств

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 60 % соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

Самостоятельными инвентарными объектами основных средств признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 60 (шестьдесят) процентов первоначальной стоимости основного средства, но не менее 100 000 (ста тысяч) рублей.

Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Резерв на ремонт основных средств не создается.

3.4. Учет арендованных основных средств

Основные средства, полученные в аренду, учитываются по инвентарному номеру, который компания сама присвоила данному имуществу.

Информации о наличии и движении основных средств, арендованных организацией отражаются на счете 001 «Арендованные основные средства».

Основание: пункт 14 Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденных приказом Минфина России от 13.10.03 № 91н

Неотделимые улучшения в арендованные основные средства, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС.

Основание: п. 7 ФСБУ 6/2020, п. 7.1 ПБУ 1/2008, п. 10 ФСБУ 25/2018

При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, в случаях, перечисленных в подпунктах «а», «б» и «в» пункта 11 ФСБУ 25/2018 организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде. При применении пункта 11 ФСБУ 25/2018 арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Основание: пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Первоначальное обязательство по аренде оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату этой оценки. Дисконтирование номинальных величин арендных платежей не производится.

Основание: 2 абз. пункт 14 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

3.5. Учет капитальных вложений

Под капитальными вложениями понимаются затраты организации на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Основание: пункт 5 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Основание: пункт 9 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Организация не проводит проверку капитальных вложений на обесценение.

Основание: пункт 4, пункт 17 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Учет затрат по Программе строительства ведется у Организации с разбивкой по объектам на счете 08.03 «Строительство объектов основных средств»; 19.08 «НДС при строительстве основных средств». Затраты по Программе строительства начинают формироваться на счете 08.03 с даты принятия решения о строительстве объектов на участке.

Прямые затраты по возведению объектов капитального строительства подлежат учету на счете 08.03 «Строительство объектов основных средств» в разрезе объектов, по которым определяется инвентарная стоимость. При этом к прямым затратам относятся все расходы на проведение строительных работ и прочие капитальные затраты, непосредственно связанные с возведением объектов (зарплата, амортизация, арендная плата, стоимость принятых подрядных работ).

Затраты, которые нельзя напрямую отнести на себестоимость конкретного объекта строительства (затраты на инженерно-геологические изыскания, на разработку проектно-сметной документации, расходы на аренду и содержание земельного участка, на котором осуществляется строительство объектов, организация стройплощадки, авторский надзор и т.д.), учитываются на счете 08.03 «Строительство объектов основных средств» субсчет «Общие затраты» и подлежат распределению для включения в себестоимость объектов. Распределение Общих затрат происходит пропорционально проектной площади объектов строительства в момент получения разрешения на ввод объекта в эксплуатацию.

В бухгалтерском балансе затраты собранные по сч.08.03 отображаются в 1-м разделе баланса по строке 1150 «Основные средства» с обособленным отражением этой величины по строке "Незавершенные капитальные вложения".

По завершении строительства на основании разрешительной документации и приказа руководителя принимается решение о постановке объекта на баланс в качестве Основного средства (счет 01) .

Основание: ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

3.6. Нематериальные активы

Оценка нематериальных активов, приобретенных не за денежные средства

Нематериальные активы, приобретенные не за денежные средства, оцениваются по цене, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Основание: пункт 14 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов»

Срок полезного использования нематериальных активов

Определение срока полезного использования НМА производится, исходя из срока действия прав, установленных договором (патентом, свидетельством) на их приобретение, и/или иных ограничений сроков использования прав, установленных законодательством. В случае, если условиями договора на приобретение нематериального актива срок полезного использования не предусмотрен, он определяется комиссией Общества, утвержденной Генеральным директором, в месяцах, исходя из периода, в течение которого Общество предполагает использовать НМА с целью получения экономической выгоды.

Основание: пункт 26 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов»

Амортизация нематериальных активов

Для всех нематериальных активов используется один способ начисления амортизации.

Основание: пункт 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов»

Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом.

Основание: пункт 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов»

Организация не будет проверять нематериальные активы на обесценение в порядке, определенном МСФО.

Основание: пункт 22 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов»

Переоценка нематериальных активов не производится.

Основание: пункт 17 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов»

Обществом Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" досрочно не применяется.

3.7. Учет запасов

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд и используемых (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, таких как:

- офисные канцтовары и принадлежности;
- почтовые товары: конверты, бандероли, марки и др.;
- вода и материалы для обеспечения нормальных условий труда;
- материалы для хозяйственных нужд, поддержанию порядка.

Основание: пункт 2 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Основание: пункт 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Оценка материалов

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Основание: пункт 9 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Транспортно-заготовительные расходы

Транспортно-заготовительные расходы организации принимаются к учету путем их непосредственного (прямого) включения в фактическую себестоимость материала, присоединения к договорной цене материала, присоединения к денежной оценке вклада в уставный (складочный) капитал, внесенный в форме материально-производственных запасов, присоединения к рыночной стоимости безвозмездно полученных материалов.

Основание: пункт 9 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Оценка запасов, приобретенных не за денежные средства

Запасы, приобретенные неденежными средствами, учитываются исходя из стоимости передаваемых активов.

Основание: пункт 9 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Списание материалов

При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по себестоимости первых из поступивших в организацию запасов (метод ФИФО).

Основание: пункт 36 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

3.8. Учет товаров

Полученные товары учитываются по стоимости их приобретения.

Основание: пункт 9 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Транспортно-заготовительные расходы при приобретении товаров, а именно расходы на доставку, расходы на погрузочно-разгрузочные работы, суммы таможенных сборов и пошлин, складские расходы, расходы на услуги, связанные с таможенным оформлением (в том числе расходы на услуги таможенного представителя по декларированию товаров, осуществлению прохождения таможенного контроля и т.д.), а также прочие расходы, связанные с приобретением товаров, включаются в себестоимость приобретенных товаров (счет 41 «Товары»).

Основание: пункт 9 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Списание товаров

Для оценки всех товаров при их передаче на продажу или иные цели используется один способ: по себестоимости первых из поступивших в организацию запасов (метод ФИФО).

Основание: пункт 36 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Организация не создает резерв под снижение стоимости товаров.

3.9. Учет полуфабрикатов собственного производства

Организация не ведет обособленный учет полуфабрикатов собственного производства, учитывает их в составе незавершенного производства на счете 20 «Основное производство».

Основание: План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (утв. приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н).

3.10. Учет готовой продукции

Готовая продукция отражается по фактической производственной себестоимости на счете 43 субсчете «Готовая продукция по нормативной себестоимости».

Основание: План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (утв. приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н).

3.11. Учет спецодежды и спецодежды

Активы, удовлетворяющие условиям признания ОС, перечисленным в п. ФСБУ 6/2020, стоимость которых за единицу не превышает 100 000 руб., учитываются в составе МПЗ. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, учитываемых в составе МПЗ, стоимость таких активов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

3.12. Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага (один выданный заем).

Основание: п. 5 ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений".

Все затраты на приобретение ценных бумаг независимо от их суммы включаются в первоначальную стоимость ценных бумаг.

Основание: пункт 9, 11 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»

Переоценка финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость

Оценка финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, корректируется ежеквартально.

Основание: пункт 20 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»

Учет долговых ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость
Разница между первоначальной и номинальной стоимостью долговых ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, относится на финансовые результаты (в составе прочих доходов или расходов) равномерно по мере получения дохода, причитающегося по ценным бумагам в соответствии с условиями выпуска.

Основание: пункт 22 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»

Расчет дисконтированной стоимости по долговым ценным бумагам и займам

По долговым ценным бумагам и займам расчет дисконтированной стоимости не производится.

Основание: пункт 23 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»

Списание финансовых вложений

При списании финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, они оцениваются по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

Основание: пункт 26 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»

3.13. Учет кредитов и займов

Учет прочих расходов, связанных с получением заемных средств

Расходы, связанные с получением заемных средств, учитываются в полной сумме в том отчетном периоде, когда эти затраты были произведены.

Основание: пункт 8 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»

Учет причитающихся процентов или дисконта по выданным векселям

Начисленные проценты или дисконт на вексельную сумму отражаются в прочих расходах в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Основание: пункт 15 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»

Учет причитающихся процентов или дисконта по размещенным облигациям

Начисленные проценты или дисконт по облигациям учитываются в прочих расходах в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Основание: пункт 16 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»

3.14. Резервы

Резерв сомнительных долгов

Создается резерв сомнительных долгов по расчетам с другими лицами.
Основание: пункт 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н

Резервирование расходов по сомнительным долгам производится следующим образом:

Начисляется резерв в размере 100% при наличии просрочки исполнения обязательства по

договору более 90 дней.

Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся на дату составления отчетности.

Основание: пункт 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н, пункты 6 и 7 ПБУ 1/2008

Резервы, связанные с оценочными обязательствами

На отчетную дату Общество осуществляет проверку наличия оценочных обязательств. Расчет сумм резервов производится на основании экспертного мнения соответствующих специалистов.

Основание: Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

Резерв под обесценение запасов

Резерв под обесценение запасов организацией не создается.

Основание: Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

Резерв под обесценение финансовых вложений

Резерв под обесценение финансовых вложений организацией не создается.

Основание: Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

Резерв на оплату отпусков

Резерв на оплату отпусков организацией не создается.

Основание: Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

3.15. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

В состав прямых затрат, которые прямо относятся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг и включаются в фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции, входят:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда работников цеха, включая мастеров цеха;
- отчисления на социальные нужды с зарплаты производственного персонала;
- амортизация оборудования производственных цехов;
- аренда здания производственного цеха.

Прочие производственные расходы, которые отражаются на счете 25 «Общепроизводственные расходы», считаются косвенными. Они распределяются между выпущенной готовой продукцией на конец каждого месяца пропорционально стоимости материальных затрат.

Основание: пункт 23, 24 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Расходы на продажу, в т.ч. затраты на

- упаковку изделий на складах;
- доставку продукции;
- содержание помещений для хранения продукции в местах ее продажи;
- рекламу, в т.ч. на разработку логотипа, брендбукинг и прочие;

- представительские расходы;
 - другие аналогичные по назначению расходы.
- учитываются на счете 44.02 «Коммерческие расходы в организациях, осуществляющих промышленную и иную производственную деятельность» и ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме.

Основание: пункт 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами.

Основание: пункт 8 ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по мере готовности работы, услуги, продукции.

Доходы от сдачи имущества в аренду учитываются в составе внереализационных доходов.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Расходы на приобретение неисключительных прав пользования программами для ЭВМ учитываются в составе расходов будущих периодов и списываются равномерно в течение срока, установленного лицензионным (сублицензионным) договором. Если условиями лицензионного (сублицензионного) договора срок использования программы для ЭВМ (неисключительных прав) не установлен, расходы на приобретение прав на данное программное обеспечение принимаются равномерно с учетом срока, установленного пунктом 4 статьи 1235 Гражданского кодекса Российской Федерации – 5 (пять) лет.

3.16. Расчеты по налогу на прибыль

Способ определения величины текущего налога на прибыль-на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02".

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Основание: пункт 22 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, кроме случаев, когда законодательством Российской Федерации о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

3.17 Денежные средства и денежные эквиваленты

Следующие активы признаются денежными эквивалентами:

- ✓ депозитные вклады, по договорам, заключенным на срок до 3-х месяцев;
- ✓ высоколиквидные векселя, которыми будет произведен расчет (будут погашены) в течение 3-х месяцев

Высоколиквидные векселя, это ценные бумаги наиболее крупных, ликвидных и надёжных компаний со стабильными показателями получаемых доходов и выплачиваемых дивидендов, энергетических, газовых, нефтяных и телекоммуникационных компаний. Список российских компаний формирует ММВБ (Котировальный список "А" 1-го уровня).

4. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности организации в бухгалтерской отчетности

Организация подвержена финансовым, правовым, страновым и региональным и репутационным рискам.

К финансовым рискам относятся: рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности.

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют.

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.

Правовые риски связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, др. Информация об этих рисках раскрывается отдельно для внутреннего и внешнего рынков.

Становые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика. Описываются риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении и т.п.

Репутационный риск связан с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участия в ценовом сговоре и т.п.

5. Курсы валют на отчетную дату

Дата	1 Доллар США	1 ЕВРО	10 Турецких лир
с 31 декабря 2022 года	70,3375	75,6553	37,5865
с 31 декабря 2021 года	74,2926	84,0695	57,8432

6. Комментарии к Бухгалтерскому балансу.

6.1 Уставный капитал (строка баланса 1310)

Величина уставного капитала компании сформирована денежными средствами в 2022 г. и по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 10 тыс. руб.

6.2 Добавочный и резервный капитал (строка баланса 1350, 1360)

Добавочный и Резервный капитал Обществом не создавался.

6.3 Основной управленческий персонал

Под основным управленческим персоналом организации понимаются руководители (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации), их заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления организации, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

В 2022 году руководство текущей деятельностью ООО «ТРИАПЛАСТ» осуществлялось Генеральным директором – Брюшковым К.В.

Вознаграждение управленческому персоналу за 2022 год – 750 тыс.руб.

6.4 Основные средства (строка баланса 1150)

Согласно принятой учетной политике Общество включает величину незавершенных капитальных вложений, учитываемых на счете 08.03 «Строительство объектов основных средств», в показатель строки 1150 «Основные средства» с обособленным отражением по отдельной строке 1151 «Незавершенные капитальные вложения».

В 2022 г. Общество сформировало Право пользования активом и Арендные обязательства по договору аренды земельного участка от 25.04.2022г. Согласно учетной политике Общество использует право, предусмотренное п.14 ФСБУ 25/2018, и право пользования активом оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату этой оценки, дисконтирование номинальных величин арендных платежей не производится. Право пользования активом учитывается по строке 1150 «Основные средства» с обособленным отражением по отдельной строке 1152 «Права пользования активами».

Строка 1150 Бухгалтерского баланса включает в себя:

	Сумма, тыс.руб на 31.12.2022	Сумма, тыс.руб на 31.12.2021
Незавершенные капитальные вложения	574	-
Права пользования активами (Аренда земельного участка, расположенного по адресу: Московская обл., Дмитровский р-н, Костинское с/п, в районе д.Селевкино, уч.:6:п13, с кадастровым номером 50:04:0120601:117 по договору аренды земельного участка от 25.04.2022г.)	3 276	-
Всего стр. 1150	3 850	-

Общество начисляет амортизацию линейным методом по объектам основных средств. Основные средства стоимостью не более 100 тыс. руб. учитываются в составе запасов и подлежат списанию по мере их отпуска в эксплуатацию.

6.5 Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) (строка баланса 1230)

Дебиторская задолженность Общества отражена по строке 1230 Бухгалтерского баланса и включает:

	Сумма, тыс.руб на 31.12.2022	Сумма, тыс.руб на 31.12.2021
Задолженность покупателей	-	-
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	52 231	-
Прочая дебиторская задолженность	9 746	-
Всего стр. 1230	61 977	-

6.6 Кредиторская задолженность (строка баланса 1520)

Кредиторская задолженность Общества отражена по строке 1520 Бухгалтерского баланса и включает:

	Сумма, тыс.руб на 31.12.2022	Сумма, тыс.руб на 31.12.2021
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	5 410	-
Авансы от покупателей	41 858	-
Задолженность по налогам и сборам	8 698	-
Прочая кредиторская задолженность	-	-
Всего стр. 1520	55 965	-

6.7 Займы и кредиты (строка баланса 1510)

По строке 1510 Бухгалтерского баланса отражена сумма задолженности по займу, предоставленному учредителем, в размере:

	Сумма, тыс.руб на 31.12.2022	Сумма, тыс.руб на 31.12.2021
66.03 «Краткосрочные займы»	8 200	-
Всего стр. 1510	8 200	-

6.8 Денежные средства и денежные эквиваленты (строка баланса 1250)

Сумма денежных средств на расчетных и валютных счетах ООО «ТРИАПЛАСТ» по состоянию на 31.12.2022 составила 1 803 тыс. руб.

6.9 Прочие оборотные активы

По строке 1260 Бухгалтерского баланса отражены расходы будущих периодов на право пользования программным обеспечением на 31.12.2022г. в сумме 4 тыс.руб.

6.10 Прочие обязательства

В 2022 г. Общество сформировало Право пользования активом и Арендные обязательства по договору аренды земельного участка от 25.04.2022г. Согласно учетной политике Общество использует право, предусмотренное п.14 ФСБУ 25/2018, и обязательство по аренде оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату этой оценки, дисконтирование номинальных величин арендных платежей не

производится.

Величина арендного обязательства указана по строке 1450 «Прочие обязательства» с обособленным отражением по отдельной строке 1451 «Обязательства по аренде»:

	Сумма, тыс.руб на 31.12.2022	Сумма, тыс.руб на 31.12.2021
Обязательства по аренде (Аренда земельного участка, расположенного по адресу: Московская обл., Дмитровский р-н, Костинское с/п, в районе д.Селевкино, уч.:6:п13, с кадастровым номером 50:04:0120601:117 по договору аренды земельного участка от 25.04.2022г.)	3 260	-
Всего стр. 1450	3 260	-

6.11 Отложенные налоговые активы и обязательства

Сумма отложенных налоговых активов на 31.12.2022 г. составила 655 тыс руб., сумма отложенных налоговых обязательств на 31.12.2022 составила 655 тыс. руб.

6.12 События после отчетной даты

События после отчетной даты, подлежащие раскрытию в отчетности, отсутствуют.

6.13 Урегулирование судебных разбирательств. Условные и оценочные обязательства

На отчетную дату судебные разбирательства, в которых ООО «ТРИАПЛАСТ» выступает в качестве истца либо ответчика, отсутствуют.

6.14 Информация о существенных ошибках предшествующих отчетных периодов

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Для целей составления бухгалтерской отчетности существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее пяти процентов. В 2022 году не выявлено существенных ошибок.

6.15 Комментарии к Отчету о движении денежных средств.

Отчет о движении денежных средств представляет собой обобщение данных о денежных средствах, а также высоколиквидных финансовых вложениях, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (далее - денежные эквиваленты).

К денежным эквивалентам Организация относит открытые в кредитных организациях депозиты до востребования или краткосрочные депозиты сроком размещения менее 90 дней.

Денежные потоки организации подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Денежные потоки организации от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности организации, приносящей выручку, классифицируются как денежные потоки от текущих операций. Денежные потоки от текущих операций, как правило, связаны с формированием прибыли (убытка) организации от продаж.

Денежные потоки организации от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов организации, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций.

Денежные потоки организации от операций, связанных с привлечением организацией финансирования на долговой основе, приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств организации, классифицируются как денежные потоки от финансовых операций.

Денежные потоки организации, которые не могут быть однозначно классифицированы, классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств свернуто показаны следующие денежные потоки:

- а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитана в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражены в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006).

Расшифровка строки 4119 "Прочие поступления"
тысяч рублей

Показатель	Сумма за 2022 год	Сумма за 2021 год
Результирующий денежный поток по НДС	10 960	-
Проценты по остатку на расчетном счете	14	-
Итого	10 974	-

Расшифровка строки 4129 "Прочие платежи":
тысяч рублей

Показатель	Сумма за 2022 год	Сумма за 2021 год
Расчеты с подотчетными лицами	2	-
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	11 510	-
Комиссии банка	467	-
Результирующий денежный поток, связанный с отклонением курса продажи/покупки валюты от курса ЦБ	793	-
Итого	12 772	-

Остаток денежных средств 31.12.2022 г. составляет 1 803 тыс. руб.

6.16 Информация по сегментам за текущий и прошлые периоды.

Информация по сегментам в отчетности не раскрывается, поскольку в соответствии с Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 N 143н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010)" организация: не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и ею принято решение не раскрывать в бухгалтерской отчетности информацию по сегментам.

7. Расшифровки и комментарии к существенным статьям Отчета о финансовых результатах.

7.1. Комментарии к Отчету о финансовых результатах. Информация о доходах.

В отчете о прибылях и убытках за 2022 год сумма доходов составляет 33 612 тыс. руб. В отчетном периоде получены следующие доходы:

	Сумма, тыс.руб на 31.12.2022	Сумма, тыс.руб на 31.12.2021
<u>Выручка стр. 2110</u>	33 583	-
<u>Проценты к получению стр.2320</u>	21	-
<u>Прочие доходы (Курсовые разницы положительные) стр.2340</u>	8	-
<u>Итого</u>	<u>33 612</u>	-

7.2. Комментарии к Отчету о финансовых результатах. Информация о расходах.

В отчете о прибылях и убытках за 2022 год сумма расходов составляет 33 364 тыс. руб. В отчетном периоде получены следующие расходы:

	Сумма, тыс.руб на 31.12.2022	Сумма, тыс.руб на 31.12.2021
<u>Себестоимость стр.2120:</u>	30 783	-
<u>Коммерческие расходы стр.2210:</u>	16	-
<u>Управленческие расходы стр.2220:</u>	1 303	-
Аренда офиса	55	-
Расходы на оплату труда	750	-
Страховые взносы по заработной плате	131	-
Бухгалтерское обслуживание	288	-
Малоценное оборудование и запасы	45	-
Прочие расходы (расходы на программное обеспечение)	3	-
Расходы на услуги связи	32	-
<u>Прочие расходы стр. 2350:</u>	1 262	-
Расчетно - кассовое обслуживание, услуги банка	467	-
Представительские расходы	2	-
Отклонение курса продажи/покупки валюты от курса ЦБ	793	-
Курсовые разницы отрицательные	-	-
<u>Итого</u>	<u>33 364</u>	-

Согласно учетной политики Общество использует право, предусмотренное п. 11 ФСБУ 25/2018, и арендные платежи по договору аренды нежилого помещения от 28.01.2022 г. № 28/75 и договору аренды нежилого помещения от 28.12.2022 г. № 28/75 признает в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Обесценение основных средств и иных внеоборотных активов не установлено.

Переоценка основных средств и иных внеоборотных активов не производилась, т.к. не предусмотрено учетной политикой.

Реструктуризации деятельности, прекращения деятельности, организации в отчетном периоде не было.

Расходов, связанных с урегулированием судебных разбирательств не производилось.

В течение 2022 года Организация получила Чистую прибыль в размере 198 тыс. руб. На 31.12.2022г. показатель Чистые активы Общества равен 208 тыс. руб.

7.3. Налог на прибыль

Применяемые налоговые ставки: 20%

Сопоставление условного расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль

		за 2022г.	за 2021г.
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	248	-
2	Текущий налог на прибыль	(50)	(-)
3	Отложенный налог на прибыль	-	-
4	Прочее, в т.ч.:	-	-
	штрафы, пени в бюджет	-	-
9	Чистая прибыль (убыток)	198	-

Генеральный директор

Брюшков К.В.

13.03.2022 г.