В ИФНС № 5043 по г. Серпухову
Московской области
от ООО **«Гамма Пласт»**
ИНН 5048013247 КПП 504801001
142234, Московская обл., г. Чехов,
д. Крюково, ул. Заводская, д.1

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Гамма Пласт» (далее - Общество) за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общая информация

Юридический адрес : 142324, Московская область, г. Чехов, д. Крюково, ул. Заводская, д.1.

Почтовый адрес: 142324, Московская область, г. Чехов, д. Крюково, ул. Заводская, д.1

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:

142324, Московская область, г. Чехов, д. Крюково, ул. Заводская, д.1.
Телефон: 8-496-72-75-064

Сведения о государственной регистрации Общества.

Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 06 апреля 2006 г. Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Чехову Московской области
Основной государственный регистрационный номер 1065048014723
Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 50 № 009528768
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 5048013247
Код причины постановки на учет (КПП): 504801001

Организационно-правовая форма - Общество с ограниченной ответственностью

Основным видом производственно-экономической деятельности (код ОКВЭД 22.2) Производство пластмассовых изделий

ООО «Гамма Пласт» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Общество не имеет филиалов и представительств.
Среднесписочная численность работников ООО «Гамма Пласт» на 31 декабря 2022 г. составила 191 человека, на 31 декабря 2021 г. составила 156 человек.
Правовое положение ООО «Гамма Пласт», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности участников ООО «Гамма Пласт» определяются Уставом.
Структура уставного капитала

Уставный капитал ООО «Гамма Пласт» (далее – Общество) составляет 1 000 000,00 (Один миллион тысяч) рублей.
Уставный капитал ООО «Гамма Пласт» оплачен полностью.
Состав участников представлен следующим образом:

ФИО	Доля участия в уставном капитале на 31.12.2021г.	Доля участия в уставном капитале на 31.12.2022г.
Буденный Алексей Иванович, Гражданство - РФ	100%	1%
Тетерюк Сергей Федорович Гражданство - РФ	-	99%

Сведения о единоличном исполнительном органе

Генеральный директор Общества - Буденный Алексей Иванович
Занимает должность Генерального директора с 06.04.2006 г.

Избран согласно решению единственного участника ООО «Гамма Пласт» от 27 марта 2006 года (Решение № 1 единственного участника) в соответствии с Уставом Общества бессрочно.
Главный бухгалтер Общества - Мельникова Екатерина Александровна
Занимает должность главного бухгалтера с 14.07.2015г. на основании приказа № 3 от 14.07.2015г.

Технико-экономические показатели

Показатели	Ед. измер.	2021 год	2022 год	Изм. в % к 2022 г.
Реализация продукции	тыс. руб.	1 929 668	2 511 190	30.14
Чистая прибыль	тыс. руб.	73 066	97 530	33.48
Себестоимость реализованной продукции	тыс. руб.	1 832 274	2 365 604	29.11
Среднесписочная численность работающих	чел.	159	191	20.13

2. Основные положения учетной политики на 2022г. для бухгалтерского учета.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2022 год подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации. Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утв. Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями и дополнениями), иными действующими Положениями по бухгалтерскому учету и соответствующими нормативными документами Российской Федерации.
Учетная политика на 2022г. утверждена приказом от 30 декабря 2021 г. № 1-22/У.

Общие положения

Бухгалтерский учет ведётся в бухгалтерии организации, возглавляемой главным бухгалтером. Ответственным за организацию и состояние бухгалтерского учета является генеральный директор Общества.

Изменения в учетной политике

Изменения учетной политики в 2022 г. связаны с применением положений ФСБУ 5/2018 и ФСБУ 6/2020 с 01.01.2022г.

Основные средства

В соответствии с пп.7, 8 ПБУ6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. 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 по всем вновь приобретенным Обществом объектам основных средств начисляется линейным способом. Переоценка основных средств в отчетном периоде не производилась.

Срок полезного использования объекта в целях налогового учета устанавливается на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1 (с изменениями, внесенными Постановлением Правительства РФ от 27.12.2019 N 1924). Амортизационная премия (в соответствии с п.1.1 статьи 259 Налогового Кодекса РФ) не

Лимит стоимости основных средства, подлежащих единовременному списанию на расходы, установлен в размере 100 000 рублей включительно (согласно приказа Министерства Финансов РФ №186н от24.12.2010 г). Объекты основных средств со сроком службы более 12 месяцев, включаются в материально-производственные запасы, если их первоначальная стоимость не превышает 100 000,00 рублей (включительно).

По окончании 2022 г. осуществлен переход к отражению в учете основных средств в соответствии с ФСБУ 6/2020, в связи с чем в учетную политику внесены на 2022 г. внесены следующие изменения.

В связи с переходом на ФСБУ 6/2020 г. с 01.01.2022 г. имущество, стоимостью более 100 000,00 рублей, в бухгалтерском и налоговом учете и отчетности считать основными средствами. Имущество стоимостью менее 100 000,00 рублей учитывается в бухгалтерском и налоговом учете в составе материально-производственных запасов и списывается на затраты в порядке, предусмотренном для списания косвенных расходов (единовременно).

Материально-производственные запасы

В 2022 г. Общество учитывало МПЗ по ФСБУ 5/2019 «Запасы» (далее по тексту ФСБУ 5/2019). Учет материалов (счет 10) осуществляется по фактической себестоимости без использования счета 15 (Заготовление и приобретение материалов) и счета 16 (отклонение в стоимости материальных ценностей). В соответствии с п. 5 ФСБУ 5/2019 Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

а) затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод Общества;
б) определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина.
В соответствие с п.6 ФСБУ 5/2019 единицей учета запасов для обеспечения формирования полной и достоверной информации о запасах в бухгалтерском учете, а также надлежащем контроле наличия и движения их установлено Обществом самостоятельно. В зависимости от вида запасов, характера и порядка приобретения (создания) и (или) потребления (продажи, использования) Общество устанавливает единицей учета запасов номенклатурный номер.
В соответствии с п.п.9-12 ФСБУ 5/2019 запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

В соответствие с п.28 ФСБУ 5/2019 на отчетную дату запасы оцениваются по наименьшей из следующих величин:
а) фактическая себестоимость запасов;
б) чистая стоимость продажи запасов.
Чистая стоимость продажи запасов определяется как предполагаемая цена, по которой Общество может продать запасы в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи (п.29 ФСБУ 5/2019).

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов. В случае обесценения запасов создается резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва (п.30 ФСБУ 5/2019).
В соответствии с п. 36 ФСБУ 5/2019 при отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.
В соответствии с п. 41 ФСБУ 5/2019 запасы списываются:
а) одновременно с признанием выручки от их продажи;
б) при выбытии в случаях, отличных от продажи;
в) при возникновении обстоятельств, в связи с которыми Общество не ожидает поступление экономических выгод в будущем от потребления (продажи, использования) запасов.
Балансовая стоимость списываемых запасов признается расходом периода в котором признана выручка от продажи этих запасов.

Учет товаров для перепродажи отражаются по покупным ценам (счет 41) без использования счета 15. В покупную стоимость товаров включаются следующие расходы, связанные с их приобретением:

-таможенные пошлины, сборы,

- услуги таможенного брокера,

-комиссионные вознаграждения, информационные и консультационные услуги,

- на страхование товаров в пути.

Если перечисленные виды расходов нельзя отнести к конкретной партии приобретаемых товаров, то такие расходы, понесенные в связи с приобретением товаров нескольких наименований, следует распределять пропорционально договорной стоимости товаров каждого наименования.

Если перечисленные виды расходов нельзя отнести к конкретной партии приобретаемых товаров, то такие расходы, понесенные в связи с приобретением товаров нескольких наименований, следует распределять пропорционально договорной стоимости товаров каждого наименования.

Готовую продукцию учитывать на счете 43 Готовая продукция – без использования счета 40 (Выпуск продукции, работ, услуг). Готовую продукцию (счет 43) оценивать по фактической производственной себестоимости.

Размер материальных расходов при реализации готовой продукции (счет 43) и покупных товаров (счет 41) оценивать по себестоимости первых по времени приобретения (ФИФО). Использовать принцип средневзвешенной оценки (в расчет включаются количество и стоимость на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период).

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в бухгалтерском учете в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты Общества.
Сомнительной считается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.
Общество считает, что основная сумма дебиторской задолженности будет оплачена в течение 2023 года.
В налоговом учете резервы не создаются.
В состав дебиторской задолженности включаются следующие существенные виды дебиторской задолженности:
• расчеты с покупателями и заказчиками;
• авансы выданные;
• прочая дебиторская задолженность
Авансы, выданные представляют собой суммы денежных средств, уплаченных поставщикам и подрядчикам, включая НДС, по которым не были получены товары или оказаны услуги.

Кредиторская задолженность

В состав кредиторской задолженности включаются следующие существенные виды кредиторской задолженности:
• расчеты с поставщиками и подрядчиками;
• авансы полученные;
• расчеты по налогам и сборам;
• прочая кредиторская задолженность.
Авансы, полученные представляют собой суммы денежных средств, уплаченных покупателями и заказчиками, включая НДС, по которым не были предоставлены товары или оказаны услуги.
Кредиторская задолженность (не востребованная в срок), срок исковой давности по которой истек, относится в доходы Общества.

Передача имущества в аренду

Все операции по передаче имущества в аренду рассматриваются как операционная аренда.
Доходы по операционной аренде признаются в учете равномерно в качестве дохода от основной деятельности на ежемесячной основе.
В связи началом действия с 01.01.2022 г. ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утв. Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н, с 01.01.2022 г. осуществлен переход к учету договоров аренды по новым правилам.
На основании п. 51 ФСБУ 25/2018 принято решение не применять новые правила учета к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года включительно.

Доходы

При определении выручки от реализации продукции (работ, услуг) использовать метод начислений – по отгрузке и переходу права собственности.

Доходы (расходы) организации в зависимости от характера, условий получения и специфики деятельности организации делятся на доходы (расходы) от обычных видов деятельности и прочие. Критерием признания доходов по обычным видам деятельности (кроме доходов от сдачи имущества в аренду) является предельный уровень их существенности, составляющий 5% и более от общей суммы поступлений. Доходы менее 5% от общей суммы поступлений, признаются прочими поступлениями. Критерием признания доходов от сдачи имущества в аренду является регулярность таких поступлений, выраженная в ежемесячных фактических платежах по каждому договору аренды, заключенному организацией.

Расходы

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999г. № 33н.

Учет расходов по займам и кредитам

Долгосрочную задолженность по заемным средствам в состав краткосрочной при наличии соответствующих условий не переводить, а числить в составе долгосрочной до полного погашения. Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива (п.7 ПБУ 15/2008). Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует более 12 календарных месяцев и расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление более 5 000 000,00 (Пять миллионов) рублей без учета НДС. Включение дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, производится единовременно путем включения в состав прочих расходов в момент их возникновения (п.8 ПБУ 15/2008). Проценты по займам, выданным другим организациям, отражаются в составе прочих доходов на конец месяца.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1 Основные средства (строка 1150 Баланса)

В 2022 году переоценка основных средств не проводилась.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2022 году нет.

В течение 2022 года основных средств, полученных по договорам лизинга, ООО «Гамма Пласт» не имеет. Договоры финансовой аренды (лизинга) не заключались.

В 2022 году активы, стоимость которых выражена в иностранной валюте, приобретались.

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлены в таблице

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**За 2022 г.**	**389 296**	**-123 039**	**68 837**	**-**	**-**	**-49 146**	**458 133**	**-172 185**
	За 2021 г.	**214 550**	**-106 397**	**176 183**	**-1 437**	**10 115**	**-26 757**	**389 296**	**-123 039**
в том числе:									
Машины и оборудование	За 2022 г.	386 872	-121 718	68 837	-	-	-48 984	455 709	-170 702
	За 2021 г.	212 038	-103 885	176 183	-1 349	8 924	-26 757	386 872	-121 718
Транспортные средства	За 2022 г.	2 424	-1 321	0	-	-	-162	2 424	-1 483
	За 2021 г.	2 512	-2 512	0	-88	1 191	0	2 424	-1 321

По состоянию на 31 декабря 2022 г. первоначальная стоимость основных средств без учета износа составляла: 458 133 тыс. руб., сумма накопленного износа 172 185 тыс. руб. В связи с вступлением в действие ФСБУ 6/2020 были сделаны корректировки, которые повлияли на входящие остатки по состоянию на 01.01.2022 первоначальной стоимости основных средств – 389 296 тыс. руб. и суммы накопленного износа – 123 039 тыс. руб.

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме (Приложение № 2).

По состоянию на 31 декабря 2022 г. балансовая стоимость основных средств составила 285 948 тыс. руб. (31.12.2021 г. - 266 257 тыс. руб., 31.12.2020 г. - 108 153 тыс. руб.).

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в таблице 2.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме (Приложение № 2).

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств) в Таблице 2.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме (Приложение № 2).

Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики и вступлением в действия ФСБУ 6/2020 представлена в таблице

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021				
АКТИВ				
I.ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	257 579	8 678	266 257

Основные средства в организации	11501	257 579	8 678	266 257
Итого по разделу I	**1100**	**0**	**8 678**	**266 257**
БАЛАНС	**1600**	**1 082 390**	**8 678**	**1 091 068**
ПАССИВ				
III.КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	322 228	8 678	330 906
Итого по разделу III	**1300**	**322 238**	**8 678**	**330 916**
БАЛАНС	**1700**	**1 082 390**	**8 678**	**1 091 068**

Изменения в учетную политику внесены и действуют в связи с применением ФСБУ 6/2020 с 01.01.2022г.

3.2 Прочие внеоборотные активы (строка 1190 Баланса)

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».
Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена финансовая отчетность.
Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

В 2022 году проплачены авансы на приобретение оборудования, которые отражены в бухгалтерском балансе по строке 1190 "Прочие внеоборотные активы" на 31 декабря 2022г. составила - 21 461 тыс. руб. (31 декабря 2021 г. - 29 845 тыс. руб., 31 декабря 2020г. - 128 785 тыс. руб.) По состоянию на 31.12.2022г. авансы на приобретение оборудования, оплачены поставщику East Max Trading (Shanghai) Co, Ltd

3.3 Долгосрочные финансовые вложения(строка 1170 Баланса)

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Приложении № 3 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На 31 декабря 2022 г. сумма предоставленных займов в размере 23 000 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 г. - 23 000 тыс. руб, на 31 декабря 2020 г. - 23 000 тыс. руб.)

Резерв за обесценивание финансовых вложений не создавался.

3.4 Запасы (строка 1210 Баланса)

В «Бухгалтерском балансе за 2022 год» запасы по строке 1210 отражены с учетом расходов будущих периодов.

Расходы будущих периодов включены в состав «Запасов» отдельной строкой, код 12111.

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Приложении № 4 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
Резерв за обесценивание запасов не создавался.

3.5 Дебиторская задолженность (строка 1230 Баланса)

Дебиторская задолженность отражена с учетом налога на добавленную стоимость, т.к. Общество во-первых не воспользовалось правом п.8 ст.171 Налогового Кодекса РФ, а во вторых, в виду того, что значение показателя НДС является несущественным. В бухгалтерском балансе суммы предоплат, перечисленные поставщикам, по НДС по которым принимался к вычету и являющиеся существенными, отражаются за вычетом НДС.
Наличие и движение дебиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме (Приложение № 3). Движение дебиторской задолженности раскрывается за вычетом дебетовых и кредитовых оборотов, поступивших и выбывших в одном отчетном периоде, при условии отсутствия остатков дебиторской задолженности на начало и конец отчетного периода. В случае, если на начало или конец отчетного периода в бухгалтерском учете были отражены остатки дебиторской задолженности, то показываются только те дебитовые обороты, которые непосредственно относятся к задолженности на начало периода и к вновь возникшим. Обороты, поступившие и выбывшие в отчетном периоде, отражаются в Таблице 5.1 Пояснений (Приложение № 5), в случае, если сальдо расчетов в отчетном периоде меняется с дебиторской задолженности на кредиторскую задолженность, тогда кредитовый оборот в сумме кредиторской задолженности на конец периода отражается в Таблице 5.3 Пояснений (Приложение № 5).

По состоянию на 31 декабря 2022 г. сумма дебиторской задолженности в размере 322 138 тыс. руб. (31 декабря 2021 г. - 234 964 тыс. руб., 31 декабря 2020 г. - 208 774 тыс. руб.).

3.6 Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Баланса)

Движение денежных средств и денежных эквивалентов представлено в отчете о движении денежных средств и полностью отражает характеристики денежных потоков Общества. Денежные потоки, в основном, связаны с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов деятельности.
Денежные средства и денежные эквиваленты включают по состоянию на 31 декабря в тыс.руб.:

Наименование	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	216	2 239	618
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	2 343	5 286	0

3.7 Уставный капитал (строка 1310 Баланса)

Размер уставного капитала: 1 000 тыс.руб.

Уставный капитал ООО «Гамма Пласт» оплачен полностью.
2022г.

3.8 Заёмные средства

Заёмные средства по состоянию на 31 декабря 2022г. включали:

Заемные средства	2022 г.		2021 г.		2020 г.	
	Краткосрочные обязательства, тыс. руб.	Долгосрочные обязательства, тыс. руб.	Краткосрочные обязательства, тыс. руб.	Долгосрочные обязательства, тыс. руб.	Краткосрочные обязательства, тыс. руб.	Долгосрочные обязательства, тыс. руб.
Долгосрочные займы	0	315 000	0	315 000	0	315 000
Краткосрочные кредиты	153 500	0	102 500	0	40 000	0
Проценты по кредитам	1 304	0	1 286	0	0	0
Итого заемные средства	**154 804**	**315 000**	**103 786**	**315 000**	**40 000**	**315 000**

Сумма расходов по займам и кредитам (проценты к уплате) включенных в прочие расходы в 2022 году составила 22 118 тыс. руб., в 2021 году составила 9 626 тыс. руб., в 2020 году составила 4 910 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. остаток начисленных, но не выплаченных процентов по полученным кредитам составляет 1 304 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 г. - 1 286 тыс. руб. и 31 декабря 2020 г. - 0 тыс. руб.). Кредиты получены на стандартных рыночных условиях.

3.9 Доходы будущих периодов (строка 1530 Баланса)

Доходов будущих периодов нет.

3.10 Кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса)

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме (Приложение № 5). Движение кредиторской задолженности раскрывается за вычетом дебетовых и кредитовых оборотов, поступивших и выбывших в одном отчетном периоде, при условии отсутствия остатков кредиторской задолженности на начало и конец отчетного периода. В случае, если на начало или конец отчетного периода в бухгалтерском учете были отражены остатки кредиторской задолженности, то показываются только те кредитовые обороты, которые непосредственно относятся к задолженности на начало периода и к вновь возникшим. Обороты, поступившие и выбывшие в отчетном периоде, отражаются в Таблице 5.3 Пояснений (Приложение № 3) в полном объеме, но в случае, если сальдо расчетов в отчетном периоде меняется с кредиторской задолженности на дебиторскую задолженность, тогда дебетовый оборот в сумме дебиторской задолженности на конец периода отражается в Таблице 5.1 Пояснений (Приложение № 5).

Кредиторская задолженность Расчеты с покупателями и заказчиками (строка 15202 Баланса) отражена без учета налога на добавленную стоимость.
Кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2022 г составляет 340 260 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 г. - 341 366 тыс. руб., на 31 декабря 2020 г. - 143 638 тыс. руб.).

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам на 31 декабря включает:

Наименование	2022 г. тыс. руб.	2021 г. тыс. руб.	2020 г. тыс. руб.
Налог на доходы физических лиц	904	747	669
Налог на добавленную стоимость	6 042	4 111	4 008
Налог на прибыль	0	0	0
Транспортный налог	2	2	2
Страховые взносы на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством	509	55	0
Страховые взносы на обязательное пенсионное страхование	7 914	821	701
Доп. страховые взносы на обязательное пенсионное страхование	141	16	16
Страховые взносы на обязательное медицинское страхование	2 278	257	199
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	35	29	24
Итого задолженность по налогам и сборам	**17 825**	**6 038**	**5 619**

По состоянию на 31 декабря 2022г., 2021г. и 2020г. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

4. Раскрытие информации по доходам и расходам общества

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже:

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других, тыс. руб.	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг тыс. руб.	Валовая прибыль тыс. руб.
За 2022 год:			
Производство пластмассовых изделий	2 511 190	2 365 604	145 586
За 2021 год:			
Производство пластмассовых изделий	1 929 668	1 832 274	97 394

Информация о себестоимости реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме (Приложение № 6).

В 2022 году Общество осуществляло деятельность, связанную с покупкой и продажей иностранной валюты, что привело к значительным курсовым разницам. В бухгалтерской отчетности результаты переоценок курсовых разниц, входящие в состав прочих доходов и расходов, курсовые разницы показаны в развернутом виде.

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Коммерческие расходы	2022 г.	2021 г.
Транспортные расходы по доставке	3 589	1 223
Итого коммерческие расходы	**3 589**	**1 223**

Прочие доходы и расходы

В течение 2022 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Прочие доходы	2022 г. тыс. руб.	2021 г. тыс. руб.
Курсовые разницы	18 417	8 151
Прочие внереализационные доходы	82	0
Итого прочие доходы	**18 499**	**8 151**

Прочие расходы	2022 г. тыс. руб.	2021 г. тыс. руб.
Расходы на услуги банков	1 501	1 342
Транспортный налоги экологический сбор	190	182
Курсовые разницы	18 624	2 453
Прочие внереализационные расходы	2 847	611
Итого прочие расходы	**23 162**	**4 588**

6. Налог на прибыль

По итогам 2022 года Организация получила бухгалтерскую прибыль в размере 123 160 тыс. руб., налоговую прибыль в размере 128 145 тыс. руб. и соответственно начислен условный расход по налогу на прибыль в размере 25 629 тыс. руб.

7. Оценочные обязательства (строка 1540 Баланса)

Оценочные обязательствав бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2022г. отражены в размере 4 205 тыс. руб и являютя резервами предстоящих отпусков.

Генеральный директор Буденный А.И.



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "Гамма Пласт" за 2022г. (тыс. руб.)

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансо
Российской Федерации
от 02.07.2010 №66н

Приложение № 1

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация	Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	За 2022 г.	**92**	**35**	-	-	-	**6**	-	-	-	**92**	**41**
	5110	За 2021 г.	**35**	**35**	-	-	-	-	-	-	-	**92**	**35**
в том числе:													
Товарные знаки	5101	За 2022 г.	92	35		-	-	6	-	-	-	92	41
	5111	За 2021 г.	35	35	57	-	-	-	-	-	-	92	35

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	-	-	-

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	-	-	-

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			Первона-чальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Первона-чальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	Часть стоимости, списанная на расходы за период	Первона-чальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	За 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано затрат, как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	За 2022 г.	-	-	-	-	-
	5170	За 2021 г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	За 2022 г.	-	-	-	-	-
	5190	За 2021 г.	-	-	-	-	-

Приложение № 2
0710005 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	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация	Начислено амортизации	Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация	Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5200**	**За 2022 г.**	**389 296**	**123 039**	**68 837**	**-**	**-**	**49 146**	**-**	**-**	**458 133**	**172 185**
	5210	**За 2021 г.**	**214 550**	**106 397**	**176 183**	**0**	**0**	**26 757**	**-**	**-**	**390 733**	**133 154**
в том числе:												
Машины и оборудование	5201	За 2022 г.	386 872	121 718	68 837			48 984	-	-	455 709	170 702
	5211	За 2021 г.	212 038	103 885	176 183			26 757	-	-	388 221	130 642
Транспортные средства	5202	За 2022 г.	2 424	1 321	0			162	-	-	2 424	1 483
	5212	За 2021 г.	2 512	2 512	0			0	-	-	2 512	2 512
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	За 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	**5240**	**За 2022 г.**	**2 448**	**75 251**	**-**	**68 837**	**8 862**
	5250	**За 2021 г.**	**267**	**178 364**	**-**	**176 183**	**2 448**
в том числе:							
Машины и оборудования	5241	За 2022 г.	2 448	75 251	-	68 837	8 862
	5251	За 2021 г.	267	178 364	-	176 183	2 448

2.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 2022 г.	За 2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-

2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2021г.	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	-	-	-
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	-	-	-

Приложение № 3

3. Финансовые вложения
3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						Выбыло (погашено)		Начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			Первона-чальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Первона-чальная стоимость	Накопленная корректировка			Первона-чальная стоимость	Накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	**5301**	**За 2022 г.**	**0**	-	**0**	**0**	-	-	-	**0**	-
	5311	**За 2021 г.**	**0**	-	**0**	**0**	-	-	-	**0**	-
в том числе: Предоставленные займы	5302	За 2022 г.	0	-	-	-	-	-	-	0	-
	5312	За 2021 г.	0	-	-	-	-	-	-	0	-
Краткосрочные - всего	**5305**	**За 2022 г.**	**23 000**	-	**0**	**0**	-	-	-	**23 000**	-
	5315	**За 2021 г.**	**23 000**	-	**0**	**0**	-	-	-	**23 000**	-
в том числе: Предоставленные займы	5306	За 2022 г.	23 000	-	0	0	-	-	-	23 000	-
	5316	За 2021 г.	23 000	-	0	0	-	-	-	23 000	-
Финансовых вложений - итого	**5300**	**За 2022 г.**	**23 000**	-	**0**	**0**	-	-	-	**23 000**	-
	5310	**За 2021 г.**	**23 000**	-	**0**	**0**	-	-	-	**23 000**	-

3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2021г.	На 31 Декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Приложение № 4

4. Запасы

4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	**5400**	**За 2022 г.**	**513 916**	**-**	**2 430 139**	**-2 373 204**	**-**	**-**	**X**	**570 851**	**-**
	5420	**За 2021 г.**	**278 160**	**-**	**2 070 441**	**-1 834 685**	**-**	**-**	**X**	**513 916**	**-**
в том числе:											
Материалы	5401	За 2022 г.	511 664		2 161 702	-3168			-2105903	564 295	
	5421	За 2021 г.	276 605	-	1 890 192	-570	-	-	-1654563	511 664	-
Готовая продукция	5402	За 2022 г.	0	-	0	-2362557	-	-	2362557	0	-
	5422	За 2021 г.	0	-	0	-1823854	-	-	1823854	0	-
Товары	5403	За 2022 г.	0	-	0	-3047		-	3047	0	-
	5423	За 2021 г.	0	-	0	-8420	-	-	8420	0	-
Расходы на продажу	5404	За 2022 г.	0	-	3589	-3589	-	-	0	0	-
	5424	За 2021 г.	0	-	1223	-1223	-	-	0	0	-
Незавершенное производство	5405	За 2022 г.	0	-	258617	-843		-	-257774	0	-
	5425	За 2021 г.	0	-	163755	-618	-	-	-163137	0	-
Расходы будущих периодов	5406	За 2022 г.	2 252		6 231	0			-1927	6 556	-
	5426	За 2021 г.	1 555	-	15271	0	-	-	-14574	2 252	-

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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-

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	
					Поступление		Выбыло			Перевод из долго- в кратко-срочную задолженн		
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	В результате хозяйствен-ных	Причитающие- ся проценты, штрафы и	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	**За 2022 г.**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	**За 2021 г.**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	**5510**	**За 2022 г.**	**234 964**	**-**	**320 291**	**-**	**-233 117**	**-**	**-**	**-**	**322 138**	**-**
	5530	**За 2021 г.**	**208 774**	**-**	**234 496**	**-**	**-208 306**	**-**	**-**	**-**	**234 964**	**-**
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5511	За 2022 г.	154 533	-	105 205	-	-154 525	-	-	-	105 213	-
	5531	За 2021 г.	193 160	-	154 524	-	-193 151	-	-	-	154 533	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	За 2022 г.	76 727	-	209 932	-	-76 727	-	-	-	209 932	-
	5532	За 2021 г.	11 937	-	76 727	-	-11 937	-	-	-	76 727	-
Расчеты по налогам и сборам	5513	За 2022 г.	1 871	-	3 764	-	-1 865	-	-	-	3 770	-
	5533	За 2021 г.	3 224	-	1 865	-	-3 218	-	-	-	1 871	-
Расчеты по социальному страхованию	5513	За 2022 г.	0	-	0	-	0	-	-	-	0	-
	5533	За 2021 г.	0	-	0	-	0	-	-	-	0	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5514	За 2022 г.	4	-	0	-	0	-	-	-	4	-
	5534	За 2021 г.	4	-	0	-	0	-	-	-	4	-
Расчеты с разными дебиторами	5515	За 2022 г.	1 829	-	1 390	-	0	-	-	-	3 219	-
	5535	За 2021 г.	449	-	1 380	-	0	-	-	-	1 829	-
Итого	**5500**	**За 2022 г.**	**234 964**	**-**	**320 291**	**-**	**-233 117**	**-**	**-**	**-**	**322 138**	**-**
	5520	**За 2021 г.**	**208 774**	**-**	**234 496**	**-**	**-208 306**	**-**	**-**	**-**	**234 964**	**-**

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	-	-	-	-	-	-

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	
				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 2022 г.**	**315 000**	**0**	-	**0**	-	-	**315 000**
	5571	**За 2021 г.**	**315 000**	**0**	-	**0**	-	-	**315 000**
в том числе:									
Долгосрочные кредиты	5552	За 2022 г.	0	0		0	-	-	0
	5572	За 2021 г.	0	0		0	-	-	0
Долгосрочные займы	5553	За 2022 г.	315 000	0		0	-	-	315 000
	5573	За 2021 г.	315 000	0		0	-	-	315 000
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	**5560**	**За 2022 г.**	**445 152**	**537 783**	-	**-487 871**	-	-	**495 064**
	5580	**За 2021 г.**	**183 638**	**414 277**	-	**-152 763**	-	-	**445 152**
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	За 2022 г.	292 138	361 427	-	-334 873	-	-	318 692
	5581	За 2021 г.	121 239	261 279	-	-90 380	-	-	292 138
Расчеты с покупателями и заказчиками	5562	За 2022 г.	39 293	0	-	-39 293	-	-	0
	5582	За 2021 г.	13 311	39 293	-	-13 311	-	-	39 293
Расчеты по налогам и сборам	5563	За 2022 г.	6 009	17 790	-	-6 009	-	-	17 790
	5583	За 2021 г.	5 595	6 009	-	-5 595	-	-	6 009
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5564	За 2022 г.	29	35	-	-29	-	-	35
	5584	За 2021 г.	24	29	-	-24	-	-	29
Расчеты с персоналом по оплате труда	5565	За 2022 г.	3 805	3 599	-	-3 805	-	-	3 599
	5585	За 2021 г.	3 405	3 805	-	-3 405	-	-	3 805
Расчеты с разными кредиторами	5566	За 2022 г.	92	128	-	-76	-	-	144
	5586	За 2021 г.	64	76	-	-48	-	-	92
Краткосрочные кредиты	5567	За 2022 г.	103 786	154 804	-	-103 786	-	-	154 804
	5587	За 2021 г.	40 000	103 786	-	-40 000	-	-	103 786
Итого	**5550**	**За 2022 г.**	**760 152**	**537 783**	-	**-487 871**	-	X	**810 064**
	5570	**За 2021 г.**	**498 638**	**414 277**	-	**-152 763**	-	X	**760 152**

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-

Приложение № 6

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2022 г.	За 2021 г.
Материальные затраты	5610	2 107 187	1 655 398
Расходы на оплату труда	5620	89 025	65 298
Отчисления на социальные нужды	5630	17 882	13 220
Амортизация	5640	48 842	26 645
Прочие затраты	5650	106 257	72 936
Итого по элементам	5660	2 369 193	1 833 497
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	**5600**	**2 369 193**	**1 833 497**

Приложение № 7

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 30 Сентября 2022 г.	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	**4 205**	-	-
в том числе: резерв по отпускам	5801	4 205		
Выданные - всего	5810			
в том числе:	5811			

Руководитель

Буденный Алексей Иванович
(расшифровка подписи)

27 Марта 2023 г.