

Приложение Пояснения (приложения)

к бухгалтерской отчетности

ООО «Полимерзапчасть»

за 2022 год по итогам работы за 2022 год

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ОРГАНИЗАЦИИ И ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество с ограниченной ответственностью «Полимерзапчасть» (далее Общество) было создано, как юридическое лицо в соответствии с Федеральным законом от 08.02.1998 г. № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» 10 января 2012 года на основании общего Собрания учредителя общества в лице Совета директоров Акционерного общества «Балаковорезинотехника».

Место нахождения Общества: г. Балаково, ул. Транспортная 36.

Общество является дочерним по отношению к Основному обществу Акционерному обществу с ограниченной ответственностью «Балаковорезинотехника» ввиду своего преобладающего участия в уставном капитале Общества. Уставный капитал Общества составляет 70 000 000 (семьдесят миллионов) рублей.

Предметом деятельности предприятия является производство оснастки, инструмента, для населения продукции станкостроения; товаров и услуг населению; ремонт технологического оборудования стандартного, инструмента, оснастки; приобретение стандартизируемого оборудования, обработка металлообрабатывающих изделий с использованием основных технологических процессов машиностроения; обработка металлов и нанесение покрытий на металлы.

Среднегодовая численность работающих по состоянию на :

31.12.2021 г. 399 человек

31.12.2021 г. 465 человека,

Органами управления Общества являются:

1. Общее собрание учредителя Общества в лице Совет директоров АО «БРТ»

Члены совета директоров:

1. Шутов Николай Васильевич – Председатель совета Директоров АО «БРТ»

2. Пономаренко Наталья Николаевна

3. Шутов Александр Николаевич

4. Ахтырская Валентина Егоровна

5. Щелкунов Александр Александрович

6. Фудина Юлия Юрьевна

7. Титов Александр Степанович – Генеральный директор АО «БРТ»

8. Соколов Эдуард Владимирович. Директор – Соколов Эдуард Владимирович.

Сведения об аудитор:

Официальное наименование: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ПОВОЛЖСКАЯ АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ»

Место нахождения (юридический адрес):

410012, Саратовская область, город Саратов, улица Большая Казачья, дом 23/27.

ИНН 6453123731 КПП 645501001

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица выдано Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №19 по Саратовской области, дата внесения записи 29 августа 2012 года, основной государственный номер 1126453004886

Свидетельство Федеральной налоговой службы о постановке на учет Российской организации выдано налоговым органом по месту ее нахождения: выдано Инспекция Федеральной налоговой службы по Фрунзенскому району г. Саратова от 17.02.2014 года.

Членство в аккредитованном профессиональном аудиторском объединении: Включен в реестр саморегулируемой организации аудиторов «Содружество» (Ассоциация) 09 июня 2017 года за основным регистрационным номером записи (ОРНЗ) 11706105960.

2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ОБЩЕСТВА

Совокупность способов ведения бухгалтерского учета в 2022 году определена в учетной политике ООО «Полимерзапчасть», которая утверждена Приказами № 249 от 30.12.2021 г. и № 248 от 30.12.2021 г. «Об учетной политике предприятия в целях бухгалтерского учета на 2022 год» и «Об учетной политике предприятия в целях налогообложения на 2022 год».

Бухгалтерская отчетность была подготовлена исходя из Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министрства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 года №34н, Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного приказом Министрства Финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 года №43н и Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

При подготовке бухгалтерской отчетности использовались принципы последовательности, применения подходов к формированию показателей бухгалтерской отчетности, последовательности применения форм отчетности, непрерывности, объективности, сопоставимости, имущественной обособленности, доступности, существенности, достоверности, нейтральности, оптимального соотношения информации между формами отчетности, понятности, уместности, целостности, преемственности и другие принципы.

2.1. Основные средства

Лимит признания активов в бухгалтерском учете объектами основных средств – 40 т. р. Учетной политикой Общества определено, что единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

Амортизация основных средств осуществляется линейным способом в течение всего срока полезного использования.

По объектам основных средств сумма амортизационных отчислений определяется исходя из устанавливаемых в соответствии с п. 20 Положения «Учет основных средств» на основании Постановления Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 г. №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Сроком полезного использования является период, в течение которого использование объекта основных средств приносит доход предприятию.

Срок полезного использования устанавливается нормативными актами Российской Федерации или определяется комиссией, утвержденной на предприятии, на основании технической документации и предполагаемого использования объекта основных средств при принятии объекта к учету.

Ускоренная амортизация не применяется.

Суммы начисленной амортизации по объектам основных средств отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете 02 «Амортизация ОС».

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из оценки, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

2.2. Материально-производственные запасы

В состав материально-производственных запасов организации входят:

- сырье и материалы;
- готовая продукция;
- товары.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

К фактическим затратам на приобретение материально - производственных запасов относятся:

- договорная сумма, уплачиваемая в соответствии с договором поставщику (продавцу);
- сумма, уплачиваемая организацией за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением материально - производственных запасов;
- таможенные пошлины;
- не возмещаемые в связи с приобретением единицы материально - производственных запасов;

• вознаграждения, уплачиваемые посреднической организацией, через которую приобретены материально - производственные запасы;

затраты на подготовку и доставку материально - производственных запасов до места их использования, включая расходы по страхованию. Данные затраты включают, в частности, затраты на заготовку и доставку материально - производственных запасов; затраты на содержание заготовительно - складского подразделения организации (в случае, если работники заготовительно - складского подразделения организации занимаются только приемкой и приемкой и отпуском материалов и не занимаются заготовкой, приемкой и отпуском имущества, относящегося к внеоборотным активам, а также полуфабрикатов, комплектующих изделий собственного изготовления, готовой продукции и товаров), затраты на услуги транспорта по доставке материально - производственных запасов до места их использования, если они не включены в цену материально - производственных запасов, установленную договором.

• затраты по доведению материально - производственных запасов до состояния, пригодного для их использования в запланированных целях. Эти затраты включают затраты организации по обработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик полученных запасов, не связанные с производством продукции, выполнением работ и оказанием услуг;

затраты, непосредственно связанные с приобретением материально - производственных запасов.

Не включаются в фактические затраты на приобретение материально - производственных запасов общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением материально - производственных запасов.

Оценка запасов и расчет фактической себестоимости отпущенных в производство материальных ресурсов осуществляется по методу первых по времени закупок (ФИФО).

Учет готовой продукции на балансовых счетах осуществляется по фактической цеховой себестоимости. Аналитический учет готовой продукции на складе осуществляется по учетным ценам.

Незавершенное производство определяется методом инвентаризации и оценивается по стоимости сырья, материалов и покупных полуфабрикатов по учетной цене (цене приобретения); увеличенным на долю расходов на оплату труда и отчисления, приходящиеся на остаток НЗП.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются по плановой цеховой себестоимости.

2.3. Доходы и расходы организации

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) по обычным видам деятельности, а также по прочим доходам в целях бухгалтерского учета определяется по методу начисления, то есть в момент совершения хозяйственной операции.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;

в результате имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

переход права собственности на продукцию перешло от организации к покупателю;

будут признаны расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Если оплата покрывает лишь часть признаваемых расходов, то расходы, принимаемые к бухгалтерскому учету, определяются как сумма оплаты и кредиторской задолженности (в части, не покрытой оплатой).

Величина оплаты и (или) кредиторской задолженности определяется исходя из цены и условий, установленных договором между организацией и поставщиком (подрядчиком) или иным контрагентом. Если цена не предусмотрена в договоре и не может быть установлена исходя из условий договора, то для определения величины оплаты или кредиторской задолженности принимается цена, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет расходы в отношении аналогичных материально - производственных запасов или иных ценностей, работ, услуг либо предоставления во временное пользование (временное владение и пользование) аналогичных активов.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.4. Изменения Учетной политики на 2022 год.

Учетная политика на 2022 год претерпела изменения в отношении учета основных средств, так как с 1 января 2022 года ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Выбранный организацией способ отражения в отчетности начала применения стандарта ФСБУ 6/2020: альтернативный (п. 49 ФСБУ 6/2020); ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» выбранный организацией способ отражения в отчетности начала применения стандарта - упрощенный способ учета (все объекты учета аренды классифицированы в качестве объектов учета операционной аренды).

ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ

Объем выручки от продаж продукции, работ, услуг за 2022 год по видам деятельности раскрыт в таблице №1:

Таблица №1

Код ОКВЭД	Наименование показателей	Сумма на 31.12.2022 г., тыс. руб.	Сумма на 31.12.2021 г., тыс. руб.
25.62	Реализация товаров	814 976	847 379
25.61	Оказание производственных услуг	52 020	54 088
Итого		866 996	901 467

Себестоимость проданных товаров, работ, услуг за отчетный период составила 841 238 тыс. руб., за аналогичный период прошлого года 952 373 тыс. руб.

Величина управленческих, коммерческих расходов за 2022 год составила 23 463 тыс. руб., за аналогичный период прошлого года 22 228 тыс. руб.

Прочие доходы за 2021 – 47 464 тыс. руб., за 2022 – 60 046 тыс. руб., в том числе по группам (таблица №2):

Таблица №2

Таблица №2

Наименование	Сумма на 31.12.2022 г., тыс. руб.	Сумма на 31.12.2021 г., тыс. руб.
Возмещение расходов к получению (уплате) - кроме обучения	-	-
Доходы (расходы) на проведение обязательных медосмотров за счет средств ФСС	407	302
Доходы (расходы) от реализации прочего имущества	58 821	47 040
Доходы (Расходы) в виде возмещения причиненных убытков (материального ущерба)	-	-
Излишки, выявленные при инвентаризации	37	122
Материальные ценности от демонтажа, ремонта, ликвидации ОС	21	-
Резерв по сомнительным долгам	333	-
Прочие	427	-
Итого	60 046	47 464

Величина прочих расходов за 2021, 2022 год в том числе по группам (таблица №3)

Таблица №3

Таблица №3

Наименование	Сумма на 31.12.2022 г., тыс. руб.	Сумма на 31.12.2021 г., тыс. руб.
9175 Единовременные поощрительные выплаты к праздничным, юбилейным датам (из прибыли)	934	-
9192 Возмещение работникам морального вреда, определяемого соглашением сторон	220	-
Административные штрафы	210	155
Доходы (расходы) от реализации прочего имущества	28 385	18 739
Прибыль (убыток) прошлых лет по ГП	910	3 208
Расходы на услуги банков	31	35
Резерв по сомнительным долгам	50	-
Содержание профкома	250	259
Прочие	1 831	688
Итого	32 821	23 084

Прибыль до налогообложения за отчетный период составила 29 520 тыс. руб., за аналогичный период прошлого года убыток – 48 754 тыс. руб.

В 2022 году Обществом получена прибыль в размере 23 070 тыс. руб., в 2021 году убыток – 39 792 тыс. руб.

Сальдо по отложенному налоговому обязательству на 01.01.2022 г. составляло 826 тыс. руб., на 31.12.2022 г. – 805 тыс. руб.

Сальдо по отложенному налоговому активу на 01.01.2022 г. составляло 48 799 тыс. руб., на 31.12.2022 г. – 46 083 тыс. руб.

За 2022 год Обществом было начислено налогов на общую сумму 56 788 тыс. руб. и оплачено по видам бюджета сумму 58 253 тыс. руб., в том числе по видам бюджетов (таблица № 4).

Таблица № 4

Таблица № 4

Наименование бюджета, тыс. руб.	Начислено, тыс. руб.	Оплачено, тыс. руб.
федеральный бюджет	53 605	52 339
региональный бюджет	3 183	5 914
городской бюджет		
Итого: 56 788	56 788	58 253

Платежей за нарушение природоохранного законодательства в 2022 году не было.

Текущего налога на прибыль (тыс. руб.) Таблица № 5

2022 г.	Наименование	2022 г.	2021 г.
	Налогооблагаемая база по данным бухгалтерского учета	29 520	- 48 754
	Налогооблагаемая база по данным налогового учета	18 645	- 38 415
	Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (условный расход по налогу на прибыль по ставке 20%)	5 904	- 9 751
	Изменение отложенных налоговых активов	2 695	- 7 834
	Изменение отложенных налоговых обязательств	39	- 1 232
	Постоянные налоговые обязательства	481	- 685
	Текущий налог на прибыль	3 729	-

Вычитаемые временные разницы связаны, в основном, различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете сроков полезного использования основных средств.

Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в начислении резерва по сомнительным долгам, суммы разниц, возникающие из-за различных способов расчета амортизации в целях бухгалтерского и налогового учета.

Постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и в налоговом учете расходов на обесценение стоимости продаж, расходов производственного характера сверх установленных норм, различий в начислении оценочных обязательств, наличии прочих не принимаемых расходов.

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 1 января 2022 года переоценка основных средств проводилась, изменения – 18 тыс. руб.

За отчетный период введено основных средств на сумму 3 750 тыс. руб.

Выбыло основных средств - 57 тыс. руб.

Начислено амортизации 3 382 тыс. руб.

4. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Структура материально-производственных запасов организации представлена в таблице № 6.

Таблица № 6

Таблица № 6

№ п/п	Наименование показателей	Сумма на 31.12.2022 г., тыс. руб.	Сумма на 31.12.2021 г., тыс. руб.

1	Сырье, материалы	118 202	136 328
2	Затраты в незавершенном производстве	19 863	32 763
3	Готовая продукция	371	525
4	Полуфабрикаты собственного производства	25	56
	Итого	138 462	169 671

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Краткосрочные финансовые вложения на 31.12.2022 отсутствуют.

6. ДЕБИТОРСКАЯ/КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность за отчетный период снизилась на 52 295 тыс. руб.. На 31.12.2022 она составила 143 117 тыс. руб., на 31.12.2021 – 217 135 тыс. руб.

Перечень организаций-кредиторов представлен в таблице № 7.

Таблица № 7				
№ п/п	Наименование организации	Сумма на 31.12.2022 г., тыс. руб.	Сумма на 31.12.2021 г., тыс. руб.	
1	АО «МЗАТЭ-2» г. Москва	964		
2	Интеграл Транс Логистик	3 146	3 146	
3	ООО «ЗАГЕДОКТОР»	71		
4	ПАО «ЗиТ»			
5	АО «БРТ»	125 951	202 926	
6	ТД-МФ Тадем	12 425	11 054	
7	Прочие	560	9	
	Итого поставщики и подрядчики	143 117	217 135	

Уровень дебиторской задолженности за отчетный период увеличился по сравнению с периодом 2021 года на 10 360 тыс. руб. На 31.12.2022 она составила сумму 33 338 тыс. руб., а на 31.12.2021 – 22 978 тыс. руб. Перечень организаций-дебиторов представлен в таблице № 8

Таблица № 8				
№ п/п	Наименование организации	Сумма на 31.12.2022 г., тыс. руб.	Сумма на 31.12.2021 г., тыс. руб.	
1	АИТ-ЭЛЕМЕНТ г. Саратов	445	445	
2	АО «БРТ»	3 714	1 480	
3	ЗиТг: Самара	29 020	14 397	
4	АО «МЗАТЭ-2» г. Москва	-	5 496	
5	ЛОМПРОМ САРАТОВ	11	11	
6	Прочие	159	2 149	
	Итого покупатели и заказчики	33 338	22 978	

Имеются разногласия (по оформлению документов-номенклатура, сроки поставки, основание-договор выставления) по расчетам с контрагентом ПАО «ЗиТ» и АО «БРТ», в том числе по договорам (таблица №9).

Таблица №9			
Наименование Договора		Разногласия, тыс. руб.	
в пользу ПАО «ЗиТ»	в пользу ООО «ПЗЧ»	в пользу ПАО «ЗиТ»	в пользу ООО «ПЗЧ»
376/02-84 от 01.02.2016		-	104
Письмо №376/02-1512 от 06.09.2017		-	128
Письмо № 366-60 от 18.05.2021		-	175

Письмо № 28 от 24.02.2021	-	11
Письмо № 39 от 15.06.2021	-	16
3 от 02.11.2015	12	4 527
2 от 02.11.2015	121	62
Договор подряда №1 от 01.02.2015	-	4
Письмо № 376/02-448 от 25.02.2019	-	16
Договор № 37/20 от 01.07.2019	-	22
Итого ПАО «ЗиТ»	133	5 065
	в пользу АО «БРТ»	в пользу ООО «ПЗЧ»
Договор № 4 от 16.01.2012	1 193	-
Договор № 8 от 01.02.2012	-	538
Договор № 6 от 16.01.2012	-	1 312
Итого АО «БРТ»	1 193	1 850
ИТОГО	1 326	6 915

7. ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Информация по движению денежных средств представлена в таблице №10

Таблица №10

Таблица №10

Статья движения денежных средств руб.	Поступления на 31.12.2022 г., тыс. руб.	Платежи на 31.12.2022 г., тыс. руб.
Возврат от поставщиков и подрядчиков		
Возвраты покупателям и заказчикам		596
Оплата товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов		22 608
Поступление средств от покупателей и заказчиков	265 969	
Оплата труда	217 572	217 572
Прочие	712	24 822
	266 681	265 598

8. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Информация по АО «Балаковорезинотехника» представлена в таблице №11.

Таблица № 11

Таблица № 11

№	Сальдо на 01.01.2022 года в пользу АО «БРТ» тыс. руб.	тыс. руб.
	201 446	201 446
	Наименование операции	Сумма
I	Получено от АО "БРТ"	
1.	Приобретено:	
а) материальные ценности, услуги		563 639
2.	Оплачено на расчетный счет	73 310
Итого:	636 949	636 949
II.	Передано от ООО "Полимерзапчасть"	
1.	Продажа:	
а) готовой продукции, имущества, услуг		693 399
2.	Оплачено с расчетного счета	22 760
Итого:		716 159
Сальдо по текущим операциям на 31.12.2022 года в пользу АО «БРТ»		122 236
III.	Вклад в Уставной капитал на начало года	70 000
Внесено (добавочный капитал) в предыдущем периоде		114 000
Сальдо по расчетам с учредителем на 31.12.2022 года в пользу АО «БРТ»		184 000

Оплата труда основному управленческому персоналу общества за 2022 год составила 5 919 тыс. руб., страховые взносы 1 849 тыс. руб.

Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу общества не начислялись и не выплачивались.

Вознаграждение членам совета директоров не начислялось и не выплачивалось.

Иные операции со связанными сторонами отсутствовали.

9. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

По состоянию на 31 декабря 2022 года в деятельности Общества не имелось ни одного из перечисленных ниже условных фактов хозяйственной деятельности:

• неразрешенных разногласий с налоговыми органами;

• неисполненных векселей, срок погашения которых не наступил;

• каких-либо осуществленных задолженностей от отчетной даты действий других организаций, в результате которых организация должна получить компенсацию, величина которой является предметом судебного разбирательства;

• обязательств в отношении охраны окружающей среды.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения поправки (корректировки или упоминания) в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

11. ИНФОРМАЦИЯ О ЧРЕЗВЫЧАЙНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали.

12. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

13. ИНФОРМАЦИЯ О ВЫДЕЛЕННЫХ СЕГМЕНТАХ

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют.

14. ДИНАМИКА ИЗМЕНЕНИЯ И СТОИМОСТИ ЧИСТЫХ АКТИВОВ И УСТАВНОГО КАПИТАЛА

Таблица № 12

Таблица № 12

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	35 641	12 571	52 346

Доля стоимости чистых активов по отношению к уставному капиталу на 31.12.2021 год составила 17,94 %, за аналогичный период 2022 года доля чистых активов по отношению к уставному капиталу увеличилась до 50,92%.

Уставный капитал с начала образования общества не менялся и составляет 70 000 тыс. руб.

Основной причиной увеличения стоимости чистых активов на 31.12.2017 год является внесение денежных средств от учредителя. Прибыль от деятельности нашего общества, образованная в связи с увеличением объема производства у АО «БРТ», который является главным по-

требителем продукции и услуг на 31.12.2022 год. Общество принимает меры по приведению стоимости чистых активов в соответствие с величиной уставного капитала, а именно поднимая Обществом на продукцию и услуги с разрешения Совета директоров ПАО «БРТ».

15. ДОПУЩЕНИЕ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Чистые активы общества сформированы следующим образом:

- на 31.12.2019 г. составили 46 305 тыс. руб.;
- на 31.12.2020 г. составили 52 346 тыс. руб.;
- на 31.12.2021 г. составили 12 553 тыс. руб.

что ниже величины Уставного капитала (70 000 тыс. руб.).

Общество получило чистую прибыль в сумме 23 070 тыс. руб. за год, закончившийся 31 декабря 2022 г. Стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31 декабря 2022 г., приведенная в разделе 3 «Чистые активы» Отчета об изменениях капитала, имеет величину ниже установленного размера уставного капитала. Все это указывает на наличие существенной неопределенности в отношении непрерывности деятельности.

При подготовке бухгалтерской отчетности за 2022 год руководство ООО «Полимерзапчасть» исходило из допущения о том, что Общество намерено продолжать непрерывную деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты и далее в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности (заключены договора с поставщиками и подрядчиками на 2022 год, составлены долгосрочные планы, утвержден плановый бюджет на 2023 год).

16. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТНИКАХ ЮРИДИЧЕСКОГО ЛИЦА

Учредителем ООО «Полимерзапчасть» является АО «БРТ» с долей в уставном капитале 100%. Данная информация раскрыта в отчетности за 2022 г.

Бенефициарным владельцем АО «БРТ» является гражданин РФ Шутов Николай Васильевич ИНН 773124564136.

17. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения (фактор) корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

18. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ

Страновые и региональные риски

Политическая и экономическая ситуация в стране подвержена влиянию межгосударственных экономических санкций и негативным процессам мирового финансового кризиса. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность Общества, Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.

Рыночные риски

Рыночные риски отсутствуют.

Кредитные риски

Кредитные риски отсутствуют.

Риск ликвидности

Риск ликвидности практически исключен. Кредиторская задолженность перед поставщиками строго контролируется.

19. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩЕННЫХ ОПЕРАЦИЯХ

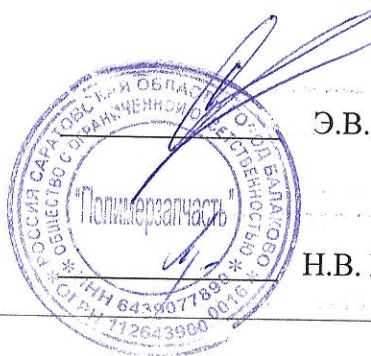
Информация о прекращенных операциях не раскрывается, в связи с ее отсутствием.

Директор

ООО «Полимерзапчасть»

Главный бухгалтер

ООО «Полимерзапчасть»



Э.В. Соколов

Н.В. Пичугина

13 марта 2023 г.