ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К годовому бухгалтерскому балансу за 2022 год

Общества с ограниченной ответственностью «ТермоПолимер»

1. Общие сведения.

1.1. Краткая характеристика деятельности Общества:

Наименование	Характеристика
Полное наименование Предприятия	Общество с ограниченной ответственностью «ТермоПолимер»
Сокращенное наименование Предприятия	ООО «ТермоПолимер»
Юридический адрес	450061, Республика Башкортостан, г.Уфа, ул. Интернациональная, дом 105, корпус 1, офис 19
Телефон	8 (347) 225-85-75
Электронная почта	termopolymer@t-garden.ru
Дата государственной регистрации	21.11.2007
Основной регистрационный номер	1070250000897
ИНН	0250005442
КПП	027301001
Численность работающих всего: - в том числе основных производственных рабочих	22
Среднесписочная численность	17
ОКВЭД	22.21, 46.76.3
Уставный капитал Предприятия/Номинальная стоимость	50 000 (пятьдесят тысяч) рублей 00 копеек
Руководитель (Директор)	Файзуллин Айрат Ансарович

Основными видами деятельности Общества являются:

- оптовая торговля пластмассами и резиной в первичных формах,
- производство пластмассовых плит, полос, труб и профилей,

1.2 Сведения об учредителях (участниках) юридического лица

ФИО	***Должность***	***Номинальная стоимость (в руб.)***	***Размер доли (в процентах)***
Валиахметов Марат Флюрович	*Заместитель директора по коммерции*	*40 000 (сорок тысяч) 00 копеек*	*80%*
Валиахметова Лена Ахатовна		*10 000 (десять тысяч) рублей 00 копеек*	*20%*
ИТОГО		***50 000 (пятьдесят тысяч) рублей 00 копеек***	***100%***

Изменений в составе участников в 2022 году не происходило.

1.3 Филиалов и представительств у Общества нет.

1.4. Лицензии отсутствуют.

1.5. Проведена инвентаризация:

Объект учета	**Дата проведения инвентаризации**	**Примечания**
Основные средства	25.12.2022	—
Материально-производственные запасы	25.12.2022	—
Денежные средства	30.12.2022	—
Дебиторская и кредиторская задолженности	30.12.2022	—

2. Основные элементы учетной политики предприятия.

2.1. Бухгалтерская отчетность сформирована предприятием в соответствии с правилами бухгалтерского учета и отчетности РФ.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с положения21ми Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (далее Федеральный закон "О бухгалтерском учете"), положениями по бухгалтерскому учету и бухгалтерской отчетности, другими нормативными правовыми актами Министерства финансов Российской Федерации.

2.2. В 2022 году применялась учетная политика, утвержденная приказом руководителя №54 от 27.12.2021г.

2.3. Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерией организацией.

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с использованием программы "1С:Предприятие 8.3".

2.4. Уровень существенности

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

3. Основные аспекты бухгалтерского учета

3.1. Учет основных средств

Общество принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств. с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 тыс. рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком

использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Основание. п. 5 ФСБУ 6/2020

Расчет амортизации ведется линейным способом. Переоценка ОС не производится.

Общество 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: п. 33 ФСБУ 6/2020

В течение 2022 года приобретались объекты основных средств.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств для целей бухгалтерского учета:

№	Группа основных средств	Срок полезного использования (месяц)
1	Первая группа	13
2	Вторая группа	25
3	Третья группа	37
4	Четвертая группа	61
5	Пятая группа	85
6	Шестая группа	121
7	Седьмая группа	181
8	Восьмая группа	241
9	Девятая группа	301
10	Десятая группа	361

Информация о наличии и движении основных средств приведена ***в Таблице 2.1*** Пояснений к Бухгалтерской отчетности.

Общество не создает резерв предстоящих расходов на ремонт и техническое обслуживание объектов основных средств.

3.2. Запасы

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров.

Основание: абзац 3 пункта 2 ФСБУ 5/2019.

Общество признает единицей запаса номенклатурный номер.

Основание: пункт 6 ФСБУ 5/2019.

При выбытии Общество оценивает запасы по средней себестоимости по методу средней взвешенной оценки за предыдущий месяц.

Основание: пункт 36 ФСБУ 5/2019.

3.3. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в ***Таблице 5.1*** Пояснений к Бухгалтерской отчетности.

3.4. Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств Общества, находящиеся, на рублевых и валютных счетах в банках, а также денежные средства, находящиеся на депозитных счетах в банках.

Структура денежных средств и их эквивалентов представлена в таблице ниже:

тыс.руб.

№	Наименование показателя	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.
1.	Денежные средства на банковских счетах (рублевых)	518	123	70
2.	Денежные средства на банковских счетах (валютных)	-	-	-
3.	Депозиты до востребования	-	-	-
4.	Прочие денежные средства	-	-	-
	Итого:	**518**	**123**	**70**

3.5. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.

№	Показатели прочих оборотных активов	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	Расходы будущих периодов	459	210	277
	Итого	**459**	**210**	**277**

3.6. Краткосрочные заемные средства

По строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены займы и кредиты, полученные Обществом.

Учет займов и кредитов осуществляется в соответствии ПБУ 15/01 «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию".

Задолженность по краткосрочным кредитам и займам на 01.01.2023 года составила 1 562 407 тыс. руб., на 31.12.2022 года- 755 339 тыс. рублей.

Сумма процентов за пользование кредитом и займом за 2022 год в сумме 97 137 тыс. руб. отражена в прочих расходах Общества.

3.7. Финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения на 31.12.2022 г. составили 4 126 тыс. руб.

Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте Активов и обязательств в иностранной валюте нет.

3.8. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

В целях расчета резерва для оплаты отпусков осуществляется оценка обязательств по состоянию на конец каждого календарного года. Резерв на оплату отпусков определяется на последний день расчётного периода исходя из количества дней неиспользованного отпуска по всем работникам на эту дату.

Резерв на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание не создается.

Резерв по сомнительным долгам в течение отчетного года не создавался в связи с отсутствием критериев для его создания.

3.9. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении долгосрочной и краткосрочной кредиторской задолженности представлена в ***Таблице 5.3*** Пояснений к Бухгалтерской отчетности.

3.10. Государственная помощь

Государственная помощь в 2022 году Предприятию не предоставлялась.

5. Информация о выданных и полученных обеспечениях

В отчетном периоде и прошлых периодах не было операций по выданным и полученным обеспечениям.

6. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами являются:

№	Полное наименование физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны %
1	Валиахметов Марат Флюрович	Лицо имеет 80% доли участие в уставном капитале Общества	80	80
2	Валиахметова Лена Ахатовна	Лицо имеет 20% доли участие в уставном капитале Общества	20	20
3	Файзуллин Айрат Ансарович	Директор		

7. Условные факты хозяйственной деятельности

Учет условных фактов хозяйственной деятельности ведется в соответствии ПБУ 8/01 "Условные факты хозяйственной деятельности".

К условным фактам хозяйственной деятельности (п. 3 ПБУ 8/01) относятся:

- незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых организация выступает истцом или ответчиком, и решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды;
- неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили;
- учтенные (дисконтированные) до отчетной даты векселя, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты;
- другие аналогичные факты.

Условные факты хозяйственной деятельности на дату составления отчетности отсутствуют.

8. Изменение учетной политики

Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому. Текущие изменения в учетную политику годов могут быть внесены при поправках в законодательство, вступивших в силу в течение года, а также при появлении у Общества новых или отличающихся по существу от имевших место ранее видов деятельности. Такие изменения утверждаются приказом (распоряжением) руководителя, дополняющим учетную политику.

8.1 Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики.

Корректировки данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики Общества не производились.

9. Допущение непрерывности деятельности.

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

Директор
ООО «Термополимер» _____ **Файзуллин А.А.**

29.03.2023г.