ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «ОКА-ПЛАСТ»

ЗА 2022 ГОД

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Ока-пласт» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2022 года.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Решением собрания участников (протокол № 1 от 29.06.2007г.) создано Общество с ограниченной ответственностью, утвержден Устав Общества, назначен генеральный директор.

ООО «Ока-пласт» зарегистрировано 10 июля 2007, Свидетельство о Государственной регистрации юридического лица - серия 62 № 001948006. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией ФНС Российской Федерации по налогам и сборам №10 по Рязанской области за №1076225000752.

Решением собрания участников (протокол № 10 от 10.11.2008г.) утвержден Устав Общества в новой редакции, о чем 10 декабря 2009г. внесена запись в единый государственный реестр юридических лиц об изменении местонахождения Общества:

Место нахождения (юридический адрес) - 391539, Рязанская область Шиловский район п. Лесной ул. Промышленная 7

В соответствии с п.15.1 Устава Общества для обеспечения деятельности Общества созданы органы управления: Общее собрание участников и единоличный исполнительный орган Генеральный директор -

с 02.08.2018г. – Новиков Александр Петрович – генеральный директор.

Исполнительный орган подотчетен общему собранию участников общества.

По состоянию на 31 декабря 2022г. Уставный капитал общества - 10 500 000 рублей.
Учредители: физические лица.
Антонников Эдуард Игоревич – доля в уставном капитале 50%- является бенефициаром
Корягин Николай Александрович - доля в уставном капитале 32,5%- является бенефициаром
Сафонова Елена Александровна - доля в уставном капитале 17,5%

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являлись:

- Производство изделий из полипропилена
- Реализация товаров собственного производства и товаров, приобретенных для перепродажи.
- Сдача имущества в аренду.

Общество не имеет филиалов, представительств и иных подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Среднесписочная численность работающих в Обществе на отчетную дату составила 204 чел.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерский учет в Обществе велся в соответствии Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (далее - Закон № 402-ФЗ, Закон "О бухгалтерском учете");

- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н (далее - Положение № 34н);
- Приказ Минфина России от 02.07.2010 № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций";

- Федеральные стандарты бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденные не ранее 01.10.1998;
- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и

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

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает 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;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2022 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к ББ и ОФР.

2.1. Нематериальные активы

Обществом в 2022 году не приобретались нематериальные активы и не производились расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

2.2. Основные средства

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. При определении состава и группировки основных средств применялся Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Приказом Росстандарта от 12.12.2014 № 2018-ст.

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществлялось на дату готовности объекта к эксплуатации. Основные средства, права на которые не подлежат государственной регистрации, включались в состав основных средств на дату доставки объекта до конечного местоположения, при условии готовности объекта к эксплуатации. Объекты строительства и приобретенные объекты недвижимости включались в состав основных средств на дату готовности, независимо от факта подачи документов на государственную регистрацию прав. Амортизация по таким объектам начислялась в общеустановленном порядке.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начислялась линейным способом по нормам, рассчитанным на основе срока полезного использования, установленного Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 года № 1, а также, исходя из сроков службы, указанных в технической документации, рекомендациях изготовителей, либо на основе иной уместной информации, определяющей оценку периода, в течение которого основное средство, как ожидается, будет приносить экономические выгоды.

В состав основных средств включаются фактически эксплуатируемые объекты, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе запасов.

Не подлежат амортизации следующие объекты ОС:

- Земельный участок под зданием № 1001;
- Земельный участок под инженерным корпусом
- Земельный участок под производственной базой ТОСЭР

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Таблица 1

Информация об основных средствах (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	начислено амортиза-ции	убыток от обесцене-ния	Первона-чальная стоимость	Накоплен-ная аморти-зация	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022 г.	354 313	(150 861)	44 843	(322)	322	(34 363)	-	-	-	398 834	(184 902)
	5210	за 2021 г.	316 686	(124 943)	39 455	(1 828)	263	(26 181)	-	-	-	354 313	(150 861)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2022 г.	8 091	(3 317)	417	-	-	(2 306)	-	-	-	8 508	(5 623)
	5211	за 2021 г.	7 415	(2 485)	1 021	(345)	236	(1 068)	-	-	-	8 091	(3 317)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2022 г.	226 484	(106 978)	23 244	(99)	99	(26 534)	-	-	-	249 629	(133 413)
	5212	за 2021 г.	191 809	(86 175)	36 158	(1 483)	27	(20 830)	-	-	-	226 484	(106 978)
Сооружения	5203	за 2022 г.	12 309	(2 730)	906	-	-	(1 402)	-	-	-	13 216	(4 132)
	5213	за 2021 г.	11 472	(1 596)	838	-	-	(1 135)	-	-	-	12 309	(2 730)
Офисное оборудование	5204	за 2022 г.	379	(221)	1 051	(223)	223	(413)	-	-	-	1 208	(411)
	5214	за 2021 г.	-	-	379	-	-	(221)	-	-	-	379	(221)
Другие виды основных средств	5205	за 2022 г.	2 648	(712)	460	-	-	(764)	-	-	-	3 109	(1 476)
	5215	за 2021 г.	1 590	(321)	1 059	-	-	(391)	-	-	-	2 648	(712)
Здания	5206	за 2022 г.	90 188	(36 801)	18 765	-	-	(2 944)	-	-	-	108 953	(39 744)
	5216	за 2021 г.	90 188	(34 278)	-	-	-	(2 523)	-	-	-	90 188	(36 801)
Земельные участки	5207	за 2022 г.	14 111	-	-	-	-	-	-	-	-	14 111	-
	5217	за 2021 г.	14 111	-	-	-	-	-	-	-	-	14 111	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5208	за 2022 г.	101	(101)	-	-	-	-	-	-	-	101	(101)
	5218	за 2021 г.	101	(88)	-	-	-	(14)	-	-	-	101	(101)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 2

Информация о незавершенных капитальных вложениях (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	На конец периода
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022 г.	26105	19049	(143)	(44843)	168
	5250	за 2021 г.	622	90248	(25311)	(39455)	26105

2.3. Финансовые вложения

Финансовые вложений в Обществе нет.

2.4. Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

2.5. Запасы, налог на добавленную стоимость

При отпуске в производство и ином выбытии МПЗ их оценка производится по средней себестоимости каждой единицы учета материалов. В расчет средней оценки единицы учета материалов включаются количество, стоимость и все поступления материалов каждой номенклатурной единицы.

Переданная в эксплуатацию специальная одежда учитывалась в составе материалов. Стоимость специальной одежды со сроком службы более 12 месяцев погашалась линейным способом в течение нормативного срока ее эксплуатации. Стоимость специальной одежды со сроком службы менее 12 месяцев единовременно списывалась в момент передачи специальной одежды в эксплуатацию.

Стоимость специальной оснастки (по группе однородных объектов) погашается: единовременно в момент передачи в производство (эксплуатацию) или линейным методом в течение срока эксплуатации.

Оценка остатков готовой продукции и полуфабрикатов собственного производства производится по средней себестоимости.

Информация о запасах (тыс.руб.)

Таблица 3

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022 г.	153 106	-	153 106	2 480 865	(2 510 952)	-	-	X	123 019	-	123 019
	5420	за 2021 г.	124 228	-	124 228	4 856 170	(4 827 293)	-	-	X	153 106	-	153 106
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022 г.	107 369	-	107 369	519 260	(538 152)	-	-	580 066	88 476	-	88 476
	5421	за 2021 г.	94 611	-	94 611	1 680 416	(1 667 658)	-	-	964 000	107 369	-	107 369
Готовая продукция	5402	за 2022 г.	26 300	-	26 300	605 530	(609 543)	-	-	788 387	22 288	-	22 288
	5422	за 2021 г.	12 548	-	12 548	1 411 142	(1 397 390)	-	-	707 680	26 300	-	26 300
Товары для перепродажи	5403	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022 г.	19 437	-	19 437	1 351 657	(1 358 838)	-	-	-	12 256	-	12 256
	5425	за 2021 г.	17 069	-	17 069	1 756 646	(1 754 279)	-	-	-	19 437	-	19 437
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022 г.	-	-	-	4 419	(4 419)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021 г.	-	-	-	7 966	(7 966)	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Суммы входного НДС, не принятые к вычету и не включенные в стоимость приобретенных активов или в состав расходов отражены по строке 1220 Бухгалтерского баланса.

2.6. Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражены средства Общества на счетах в банках и кассе.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9 - 11 ПБУ 23/2011. Денежные потоки поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам приведены за минусом налога на добавленную стоимость.

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

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. Средний курс для пересчета денежных потоков не применялся.

Лимит остатка денежных средств в кассе на отчетную дату 100 тыс. руб.

Таблица 5

Информация о сумме денежных средств и их эквивалентов (тыс.руб.)

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств	
	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Денежные средства	1595	6119
в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию	-	-

2.1. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы оцениваются по фактическим затратам. К прочим оборотным активам относятся активы, по которым предполагается получать экономические выгоды в течение периода не более 12 месяцев – ранее расходы будущих периодов.

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

2.2. Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие обязательства

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или срок не установлен.

Расходы будущих периодов, которые по правилам бухгалтерского учета относятся к прочим активам, отражаются в разделе I или II Бухгалтерского баланса, исходя из срока, на который распределены расходы.

В Бухгалтерском балансе дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков показана за минусом НДС с авансов выданных, подлежащего вычету либо принятого к вычету на отчетную дату в соответствии с НК РФ. НДС с авансов, подлежащий вычету (не предъявленный к вычету на отчетную дату), отражен в Бухгалтерском балансе по строке «Прочие оборотные активы».

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе отражена за минусом НДС с авансов полученных

Проценты по кредитам и займам полученным включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного соглашения).

Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного соглашения).

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

Займы и кредиты, привлеченные на срок более 12 месяцев, отражаемые в разделе IV «Долгосрочные обязательства» Бухгалтерского баланса, переводятся в состав краткосрочной задолженности, когда до их погашения остаётся меньше 365 дней, и отражаются в разделе V «Краткосрочные обязательства» Бухгалтерского баланса.

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Законодательно установленные ставки основных налогов, уплачиваемых в 2022 году, составили:
- налог на прибыль – 3 % в федеральный бюджет;
- налог на прибыль – 17 % в региональный бюджет;
- налог на добавленную стоимость – 20%.

С 26 сентября 2018г. Общество зарегистрировано в качестве резидента ТОР «Лесной», регистрационный номер в Реестре резидентов территорий опережающего социально-экономического развития, создаваемых на территориях монопрофильных муниципальных образований Российской Федерации - 64201818333.

С 01 октября 2018г. применяются льготные ставки налога на прибыль для резидентов ТОР:
- налог на прибыль – 0 % в федеральный бюджет;
- налог на прибыль – 3 % в региональный бюджет.

Общество применяет пониженные тарифы по страховым взносам в отношении сотрудников, занятых на новых рабочих местах:
- обязательное пенсионное страхование – 6%,
- обязательное медицинское страхование – 0,1%,
- обязательное социальное страхование – 1,5%.

Также, Общество освобождено от налога на имущество и земельного налога в отношении вновь приобретенного имущества.

По состоянию на 31 декабря 2022года Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

2.3. Капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 10 500 тыс. руб.
Резервный и добавочный капитал отсутствуют.
Чистые активы Общества на отчетную дату составили 148152тыс. руб

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом, в соответствии с решением общего собрания учредителей Общества. При этом часть прибыли, которая по решению общего собрания учредителей Общества не была выплачена в качестве дивидендов, показана в отчетности по строке «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

В 2022 году дивиденды учредителям по итогам 2021 года не начислялись.

2.4. Оценочные обязательства.

Резервы:

- резерв на предстоящую оплату отпусков работников, который формируется в бухгалтерском учете Организации ежемесячно на основании расчета. Резерв погашается по мере фактического начисления сумм отпускных, причитающихся к выплате при использовании отпуска.,

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков определяется по следующей формуле:

$$ОценОбяз = СрЗар_1 \times Дн_1 \times (1 + СтВз_1 / 100) + СрЗар_2 \times Дн_2 \times (1 + СтВз_2 / 100) + \ldots + СрЗар_i \times Дн_i \times (1 + СтВз_i / 100) + \ldots + СрЗар_n \times Дн_n \times (1 + СтВз_n / 100),$$

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;

$СрЗар_i$ - средний дневной заработок i-го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);

$Дн_i$ - количество календарных дней отпуска, на которые i-й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;

$СтВз_i$ - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам i-му работнику с 1-го числа следующего месяца;

n - количество работников на отчетную дату.

В налоговом учете резервы не создаются

2.5. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Изменения курса иностранных валют не оказывали значительное влияние на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Для целей отражения в отчетности курсовой разницей признавалась совокупность всех операций пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и подлежащих отражению в составе прочих доходов или прочих расходов. Показатели от всех операций пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, за отчетный период отражены в составе прочих доходов и расходов Общества.

Операции, связанные с конвертацией валюты, отражены в Отчете о финансовых результатах сальдировано по каждой операции конвертации, финансовый результат включается либо по строке «Прочие доходы», либо по строке «Прочие расходы» в зависимости от сальдо доходов (расходов) по каждой такой операции.

2.6. Выручка, прочие доходы

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

2.7. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Управленческие расходы учитываются в составе общехозяйственных расходов. Общепроизводственные и общехозяйственные расходы распределяются на выпущенную в текущем периоде продукцию пропорционально стоимости сырья и материалов. Коммерческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода.

Таблица 8

Распределение расходов Общества по элементам (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	1 095 469	1 401 669
Расходы на оплату труда	5620	98 644	107 850
Отчисления на социальные нужды	5630	13 134	14 443
Амортизация	5640	34 363	26 255
Прочие затраты	5650	65 585	75 108
Итого по элементам	5660	1 307 195	1 625 325
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(16 005)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	11 194	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 318 389	1 609 320

Таблица 9

Информация о выданных и полученных обеспечениях (тыс.руб.)

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	113 524	113 524	113524
в том числе:	5811	-	-	-

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2022г.

В учетную политику в 2022 году внесены изменения о применении применение с 01.01.2022 года ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

3.1. Информация о связанных сторонах

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и *(ООО «Ока-пласт»))*

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения , для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание, в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1	ООО «Лесновская мануфактура»	391539, Рязанская область, Шиловский район, рабочий поселок Лесной, Первомайская улица, дом 10а, помещение н2 кабинет 5	Через руководителя Новикова А.П.	01.04.2019	Предоставление помещения в аренду
2	ООО «Берлинго»	390044, Рязанская область, город Рязань, Зафабричная улица, дом 14, офис 15	Через учредителя Сафонову Е.А.	01.02.2012	Реализация продукции
3	Антонников Э.И.	РФ	Участник	10.07.2007	
4	Корягин Н.А.	РФ	Участник	10.07.2007	
5	Сафонова Е.А.	РФ	Участник	10.07.2007	
6	Новиков А.П.	РФ	Генеральный директор	01.08.2018г	Единоличный управленческий орган

ООО «Лесновская мануфактура» реализация составила 2 359 848,56руб. оплачено 2 319 599,09руб.

Реализация по ООО «Берлинго» составила 591 220 019,51руб. оплачено 552 017 201,05руб.

К основному управленческому персоналу относятся должности генерального директора и директора. Фонд оплаты основного управленческого персонала составил 4 732 509 руб 87 коп. Взносы в ФФОМС

составили 10 992 руб.12 коп, взносы в ФСС 18 001 руб.96 коп., взносы в ФСС от НС 23 503руб.20 коп. взносы на ОПС 116 933 руб.62 коп.

3.2. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности нет.

3.3. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не было.

3.4. Информация по прекращаемой деятельности

В 2022 г. на деятельность организации оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для организации.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества

-существенного снижения доходов Общества не наблюдается

- существенного обесценения финансовых активов и обязательств не произошло

- перевод части сотрудников на удаленную работу существенно не оказал влияния на ведение деятельности,

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчётного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов Информация по прекращаемой деятельности Общества отсутствует.

4. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

В годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год: бухгалтерский баланс были отражены неверные показатели за 2021 год причиной которых являются технические ошибки. В связи с технической ошибкой программного продукта ООО «Ока-Пласт» ретроспективно отразила показатели в 2022г.

Показатели бухгалтерской отчетности с учетом корректировок представлены в таблице:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование статьи (код строки)	Сумма до корректировок	Корректировка	Сумма с учетом корректировок	Причина корректировки
БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС на 31.12.2022 г.					
	Отложенные налоговые обязательства (1180)	8580	(3335)	5245	
1	Дебиторская задолженность (1230)	(91238)	5309	96547	
2	**Итого актив**	491030	1761	492791	
3	Нераспределенная прибыль(1370)	79097		81091	
4	**Кредиторская задолженность (1520)**	42496	706	42244	
5	**Итого по пассиву**	491030		4492791	

Генеральный директор А.П.Новиков