

**Пояснительная записка**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год**  
**ООО «МЕТАЛЛОПОЛИМЕР»**

г. Нижневартовск  
27 марта 2023 г.

### **Введение**

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Металлополимер» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2022 г. и за 2021 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **1. Общая информация**

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Металлополимер»
Сокращенное наименование	ООО «Металлополимер»
Юридический адрес	628600, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра, г Нижневартовск, ул 2П-2, зд. 70, стр. 8, офис 1
Фактический адрес	628600, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра, г Нижневартовск, ул 2П-2, зд. 70, стр. 8, офис 1
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	8603091323

Код ОКПО	51 016 043
Код ОКТМО	71875000
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	49.41.1 Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами
Среднегодовая численность сотрудников 2022 / 2021	20 / 21

## 1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 20 000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю — Клеменьтьеву Антону Владимировичу

## 1.3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — директор Клеменьтьеву Антону Владимировичу, Решение № 1 от 01.02.2020, с 01.02.2020 сроком на 5 лет.

## 1.4 Основные показатели деятельности организации за 2022 отчетный год

Выручка составила:

- по основному виду деятельности — 72 867 тыс. руб.;
- по прочим видам деятельности — 1525 тыс руб.;
- прочие доходы — 170 тыс.руб. (продажа ОС).

Затраты составили:

Наименование показателя	Код	за 2022г.
Материальные затраты	5610	11 992
Расходы на оплату труда	5620	16 341
Отчисления на социальные нужды	5630	2 677
Амортизация	5640	14 184
Прочие затраты	5650	10 389
Итого по элементам	5660	55 583
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	55 583

- прочие расходы за 2022 год 13 234 тыс. руб.

## **2. Основные положения учетной политики**

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

- Основные средства:
  - расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
  - переоценка не проводится.
- Оценка при списании МПЗ:
  - осуществляется по средней стоимости.
- Финансовый результат от текущей деятельности определяется:
  - от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

## **3. Раскрытие перехода на новые ФСБУ в БФО 2022**

В связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены соответствующие изменения в учетную политику.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 26/2020 за 2022 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 26/2020 осуществляется перспективно.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 за 2022 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 6/2020 осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке.
- Проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020.
- Основные средства, стоимостью ниже лимита, указанного в учетной политике, подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода (основание: п. 49 ФСБУ 6/2020). При этом, руководствуясь исключительно требованием рациональности согласно п. 7.4. ПБУ 1/2008, ОС ниже лимита, являющиеся амортизируемым имуществом в налоговом учете, не подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода, а продолжают учитываться в качестве основных средств.

**Корректировка данных отчетного налогового периода  
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<b>На 31 декабря 2021 г.</b>				
<b>АКТИВ</b>				
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Основные средства	1150	19 750	28 249	47 999
<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>19 750</b>	<b>28 249</b>	<b>47 999</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>64 602</b>	<b>28 249</b>	<b>92 851</b>
<b>ПАССИВ</b>				
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	55 854	28 249	84 103
<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>55 874</b>	<b>28 249</b>	<b>84 123</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>64 602</b>	<b>28 249</b>	<b>92 851</b>

Дата подписания отчетности:

« 27 » марта 2023 г.

Директор ООО «Металлополимер» \_\_\_\_\_ Клеменьтьев А.В.

