

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ЗСК ГЛАССПРОМ» за 2022г.

1. Характеристика деятельности

1. Полное наименование компании: Общество с ограниченной ответственностью «ЗСК ГЛАССПРОМ»
2. Юридический адрес: 141326, Московская обл, Сергиево-Посадский р-н, Бужаниново с, Полевая ул, дом № 35
3. Основным видом деятельности ООО «ЗСК ГЛАССПРОМ» в 2022 году является производство пластмассовых изделий, используемых в строительстве.
4. Среднесписочная численность работающих в Обществе в 2022 году составила – 908 человек. Фонд оплаты труда составил 272 656 тыс. руб.
5. Для осуществления деятельности Общество арендует основные средства, а именно: нежилое помещение, расположенное по адресу: 141326, Московская обл, Сергиево-Посадский р-н, Бужаниново с., Полевая ул., дом № 35.
6. Общество имеет обособленные подразделения по адресам:
 - г.Владимир, ул.Почаевский Овраг, д.9
 - г.Вологда, Ленинградская ул., д.51Б, этаж 2
 - г.Иваново, 3-й проезд, д.69
 - г.Калуга, ул.Салтыкова-Щедрина, д.72А
 - г.Кострома ул.Профсоюзная д.3 лит. Г,В
 - Москва г, Ярославское ш., д.42
 - г.Нижний Новгород, ул.Июльских дней, д.1
 - г.Подольск, 1-й Деловой пр-д, пом.29,30
 - г.Рязань, пр-д Яблочкова, 6,5
 - г.Тверь, наб. реки Лазури, д.15, каб.305
 - г.Тула, ул.Мосина, д.8, 10
 - г.Череповец, ул.Промышленная, д.7
 - г.Ярославль, ул.Магистральная, д.14
 - г.Ярославль, ул. Громова, д.13
 - г.Орел, ул. Достоевского, д.7А
7. Обособленные подразделения не имеют гражданско-правового статуса филиалов, не выделены на отдельный баланс, не имеют расчетных счетов и не начисляют выплат и иных вознаграждений физическим лицам.
8. Отчетность представлена в формате, утвержденном Приказом Минфина РФ от 02.07.10 № 66н. Показатели отдельных активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций приводятся в Отчетности и раскрываются обособленно в случае их существенности

и, если без знания о них заинтересованными пользователями невозможна оценка текущего финансового положения Общества или финансовых результатов его деятельности. от итога соответствующих отдельных показателей активов, обязательств, доходов и расходов.

Отчетность сформирована в соответствии с принципом непрерывности деятельности Общества.

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

2. Основные положения учетной политики

В бухгалтерском учете.

2.1. Для целей признания доходов и расходов используется метод начисления.

2.2. Регистры бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет ведется в регистрах, предусмотренных используемой специализированной бухгалтерской программой «1С: Бухгалтерия 8», ред. 3.0.

2.3. Критерии отнесения активов в состав основных средств.

К основным средствам относят активы стоимостью выше 40 000 рублей (в соответствии с нормами ФСБУ 6/2020).

2.4. Переоценка объектов ОС не производится.

2.5. Амортизация объектов основных средств.

По всем объектам ОС за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом.

2.6. Критерии отнесения активов в состав нематериальных активов.

В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, удовлетворяющие условиям, перечисленным в пункте 3 ПБУ 14/2007;

2.7. Переоценка и обесценение нематериальных активов.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

Проверка НМА на обесценение не производится;

2.8. Амортизация нематериальных активов;

Способ амортизации НМА – линейный. СПИ НМА определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (п. 26 ПБУ 14/07).

2.9. Учет приобретения материалов.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

2.10. Единица учета материалов.

Учет материалов в организации ведется по номенклатурным номерам;

2.11. Доходы.

Учет доходов ведется методом начисления.

2.12. Финансовые вложения.

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ) 19/02 «Учет финансовых вложений». Первоначальная стоимость финансовых вложений, приобретенных за плату, формируется в сумме всех фактических затрат, связанных с их приобретением.

2.13 В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Если срок обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты, они представлены как долгосрочные.

2.14. Заемные средства.

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ) 15/08 «Учет расходов по займам и кредитам». Включение дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, производится в том отчетном периоде, в котором эти затраты были произведены.

2.15. Расходы по обычным видам деятельности

Учет расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ) 10/99 «Учет расходов организаций». Управленческие расходы признаются полностью в том отчетном периоде, в котором они были понесены, и относятся к расходам по обычным видам деятельности.

2.16. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы

Оценочные и условные обязательства и резервы предстоящих расходов на 31.12.2022г. составляют 19 901 тыс. руб.

2.17. Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Информация о постоянных и временных разнице формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете.

3. Информация о связанных сторонах в отчетном периоде

3.1 Директор – Соколов Андрей Валентинович.

3.2 Связанными сторонами в 2022г. являлись (контролировались одними и теми же лицами или на них оказывается значительное влияние):

ООО «ЭКООКНА МАРКЕТ»

ООО «ЭКООКНА СИТИ»

3.3 В отчетном периоде Обществом были приобретены товары, работы услуги у лиц, указанных в п.3.2, на сумму 300 тыс.руб., включая НДС.

3.4 В отчетном периоде Обществом были осуществлены продажи товаров, работ и услуг лицам, указанным в п.3.2 на сумму 1 543 458 тыс.руб., включая НДС.

3.5 Сумма незавершенных расчетов на отчетную дату по указанным лицам:

- дебиторская задолженность по реализованным товарам (работам, услугам) на сумму 181 182 тыс.руб.

-кредиторская задолженность по полученным авансам в счет реализации товаров на сумму 34 365 тыс. руб.

3.6 Расчеты в отчетном периоде осуществлялись денежными средствами, а также путем зачета встречных обязательств.

3.7 Вознаграждение основного управленческого персонала в 2022 году составило 9 084 тыс. руб.

Предполагаемые сроки завершения операций – 2023г.

4 Прочая информация и детализация статей отчетности.

4.1 В составе прочих обязательств отражена задолженность по лизинговым платежам по приобретенным основным средствам на сумму 19 013 тыс. руб.

4.2 Нематериальных активов на балансе Общества нет.

4.3. В отчетном периоде поступления основных средств составили 17 620 тыс. руб. Переоценка основных средств в 2022 году Обществом не проводилась.

4.4. По строке 1170 «Финансовые вложения» приобретенных долей в Уставных капиталах других организаций данные отсутствуют.

По имеющимся на балансе Общества финансовым вложениям рыночная стоимость не определяется в виду отсутствия рынка по этим финансовым вложениям. Резерв под обесценение финансовых вложений в 2022 г. не создавался.

4.5. Дебиторская задолженность – строка 1230 Бухгалтерского баланса:

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Покупатели, тыс.руб.	202 645	31 075	131 645
Авансы выданные, тыс.руб.	92 967	73 125	20 470
Прочее, тыс.руб.	46 244	39 477	74 457

4.6. Кредиторская задолженность – строка 1520 Бухгалтерского баланса:

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Поставщики, тыс.руб.	176 465	183 685	223 581
Авансы полученные, тыс.руб.	152 945	165 420	83 646
Расчеты с бюджетом, тыс.руб.	60 896	39 468	17 025
Прочее, тыс.руб.	70 850	68 894	15 946

4.7 Прочие доходы – строка 2340 Отчета о финансовых результатах

	2022 г.	2021 г.
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества, тыс. руб.	11 320	15 211
Курсовые разницы, тыс. руб.	1 870	713
Премии, поощрения, бонусы, тыс. руб.	27 342	48 467
Прочие внереализационные доходы	1 188	1 068

4.8 Прочие расходы – строка 2350 Отчета о финансовых результатах

	2022 г.	2021 г.
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества, тыс. руб.	4 278	11 594
Курсовые разницы, тыс. руб.	1 866	501
Налог на имущество, транспортный налог, налог на экологию	420	3 049
Расходы на услуги банков	2 339	1 537
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	23 279	232
Прочие внереализационные расходы	7 379	18 961

5. События после отчетной даты и непрерывность деятельности

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности отсутствовали события, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты Общества (события после отчетной даты, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность). Никакие записи об этом в синтетическом и аналитическом учётах не производились

Условные факты хозяйственной деятельности в 2022 г. отсутствовали.

Общество планирует осуществлять деятельность непрерывно. Факторы, свидетельствующие о несоблюдении принципа непрерывности деятельности у Общества отсутствуют.

Директор

_____ Соколов А.В.