

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Полиплекс» за 2023 год.

Данные Пояснения являются частью годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год, подготовленной в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

1. Общие сведения

Полное наименование : Общество с ограниченной ответственностью «Полиплекс»

Сокращенное наименование: ООО «Полиплекс»

Адрес (место нахождения) юридического лица: 453434, Республика Башкортостан, г. Благовещенск, ул. Социалистическая 42 «Б»

Место нахождения: 453434, Республика Башкортостан, г. Благовещенск, ул. Социалистическая 42 «Б»

Почтовый адрес: 453434, Республика Башкортостан, г. Благовещенск, ул. Социалистическая 42 «Б»

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа

453434, Республика Башкортостан, г. Благовещенск, ул. Социалистическая 42 «Б»

Сведения об образовании юридического лица: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 39 по Республике Башкортостан зарегистрировала ООО «Полиплекс» 27.06.2007 года.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 0277084748

Код причины постановки на учет: 025801001

Акционерный капитал: Уставный капитал 10 000,00 (Десять тысяч рублей 00 копеек) Оплачен полностью

Виды деятельности с кодами ОКВЭД:

46.76.3-Торговля оптовая пластмассами и резиной в первичных формах;

13.94.1 Производство шпата, канатов, веревок и тросов из текстильных волокон и лент, с пропиткой и без пропитки, с покрытием, защищенных или не защищенных оболочкой из резины или пластмассы.

Среднесписочная численность: на начало года 108 человек, на конец года 111 человек.

Деятельность Общества не лицензируется.

Зависимые и дочерние общества отсутствуют.

Органы управления: генеральный директор

Вознаграждения управленческому персоналу составило 96 339 761,56 рублей (включая НДФЛ и страховые взносы) (согласно п.12 ПБУ 11/2008)

2.Применяемые организацией правила бухгалтерского учета и формирования бухгалтерской отчетности.

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

3.Учетная политика-основные положения.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2023 год утверждена приказом от 30.12.2022 N 45

Учет основных средств (ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020«Капитальные вложения», утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 N 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

3.1. Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС и стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Порядок учета таких активов установлен п. 2.1 настоящей Учетной политики.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

3.2. В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями.

При наличии у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. Два срока полезного использования считаются существенно отличающимися, если разница между ними составляет не менее 20% от величины большего срока.

(Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020)

3.3. В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- а) земельные участки;
- б) здания;
- в) транспортные средства;
- г) сооружения;
- д) офисное оборудование.
- е) производственный и хозяйственный инвентарь;

ж)машины и оборудование;

з)другие виды основных средств.

3.4. Переоценка ОС не производится.

3.5. Начисление амортизации по всем объектам ОС (кроме земельных участков) производится линейным способом.

(Основание: п.35 ФСБУ 6/2020)

3.6. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

(Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020)

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшимися предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

3.7. Учет нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с Подписанием по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" (ПБУ 14/2007), утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 N 153н.

3.8. Если НМА содержится на физическом носителе или помещается на него, классификация такого актива в качестве ОС или НМА производится в каждом случае индивидуально и основывается на том, какой из элементов является более значимым для организации.

(Основание: п. п. 3, 4 ПБУ 14/2007)

3.9. Переоценка НМА не производится.

(Основание: п. 17 ПБУ 14/2007)

4.0. Объект считается НМА с неопределенным сроком полезного использования, если отсутствуют предсказуемые ограничения периода, на протяжении которого ожидается получение экономических выгод от использования данного актива.

Фирменное наименование является НМА с неопределенным сроком полезного использования.

Программное обеспечение, созданное по заказам организации, относится к объектам НМА с определенным сроком полезного использования.

(Основание: п. 25 ПБУ 14/2007)

4.1. При определении или уточнении срока полезного использования объекта НМА учитываются следующие факторы:

- предполагаемый срок использования этого НМА организацией;
- срок действия прав организации на данный НМА;
- моральное (коммерческое) устаревание. Под моральным (коммерческим) устареванием понимается ситуация, когда появление более новых и совершенных НМА вынуждает организацию отказываться от применения старых, но еще пригодных к использованию объектов НМА;
- экономическая ситуация на рынке (в том числе предполагаемые действия реальных или потенциальных конкурентов);
- зависимость срока полезного использования данного НМА от срока полезного использования других активов организации.

(Основание: п. п. 26, 27 ПБУ 14/2007)

4.2. Выбор способа начисления амортизации по каждому объекту НМА производится индивидуально исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования этого НМА. Если такой расчет невозможно осуществить достоверно, амортизация по объекту НМА начисляется линейным способом.

По тем же правилам способ амортизации каждого объекта НМА ежегодно проверяется на необходимость его уточнения.

(Основание: п. п. 28, 30 ПБУ 14/2007)

4.3. Учет сырья и материалов (далее - материалы), а также товаров ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

4.4. Товары принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью товаров, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС и акцизов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

К фактическим затратам на приобретение товаров относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу), с учетом предоставленной на момент приобретения скидки;
- таможенные пошлины;
- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением товаров;
- затраты на доставку, сортировку, фасовку, комплектацию и разукрупнение товаров, осуществленные при их приобретении;
- расходы на страхование товаров;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением товаров.

Под иными затратами, непосредственно связанными с приобретением товаров, понимаются затраты, которые не были бы понесены организацией, если бы не приобретались соответствующие товары.

(Основание: п. 9 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов)

Затраты на хранение, сортировку, фасовку, комплектацию и разукрупнение товаров, возникающие после их принятия к учету, не изменяют фактическую себестоимость товаров и относятся к расходам на продажу.

4.5. Тара и тарные материалы учитываются по фактической себестоимости на счете 10 "Материалы", субсчет "Тара и тарные материалы", учетные цены не применяются.

4.6. Полученная от поставщика многооборотная залоговая тара, подлежащая возврату, учитывается на забалансовом счете 002 "Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение" по залоговой цене. Залоговая стоимость тары, уплаченная поставщику, отражается по дебету счета учета расчетов.

(Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов)

4.7. Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС и акцизов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

К фактическим затратам на приобретение материалов относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);
- таможенные пошлины;
- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением материалов;
- затраты на заготовку и доставку материалов до места их использования, включая расходы на страхование (транспортно-заготовительные расходы, ТЗР);
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением материалов.

Под иными затратами, непосредственно связанными с приобретением материалов, понимаются затраты, которые не были бы понесены организацией, если бы не приобрелись соответствующие материалы.

(Основание: п. 9 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов)

4.8. Приобретение материально-производственных запасов отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".

4.9. При отпуске запасов в производство, продаже и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

5.0. Доходы и расходы от обычных видов деятельности

Структура выручки:

Структура выручки 2023 год			
Период	Вид	Количество	Сумма, в тыс.руб.
1 квартал 2023	Шпалам,кг	1 461 916	205 065
	Сетка,рулон	6 908	49 707
	Балены ,мн	11 810	1 072 378
	Полэтилены ,мн	6 436	631 875
	другие		113
Итого за 1 квартал 2023г.	-		1 959 138
2 квартал 2023	Шпалам,кг	1 478 035	224 110
	Сетка,рулон	9 716	73 779
	Балены ,мн	11 004	1 173 303
	Полэтилены ,мн	5 226	540 820
	другие		545
Итого за 2 квартал 2023г.	-		2 012 557
3 квартал 2023	Шпалам,кг	1 093 971	176 335
	Сетка,рулон	7 177	46 062
	Балены,мн	10 395	1 181 543
	Полэтилены ,мн	3 869	444 903

	другие		73
Итого за 3 квартал 2023г.	-		1 848 916
4 квартал 2023	Шпагат, кг	743 057	116 356
	Сетка. рулон	9 753	41 752
	Балены, тн	8 059	972 199
	Полэтилены, тн	4 586	543 159
	другие		
Итого за 4 квартал 2023 года			1 673 466
Год 2023	Шпагат, кг	4 776 979	721 866
	Сетка. рулон	33 554	211 300
	Балены, тн	41 268	4 399 423
	Полэтилены, тн	20 117	2 160 757
	другие		731
Итого за 2023 год			7 494 077

6.0. Прочие доходы и расходы.

Прочие доходы за Январь - Декабрь 2023 г.	
Наименование	Сумма
Курсовые разницы	5 792
Реализация прочего имущества (материалов)	4 904
Реализация основных средств	16 625
Списание задолженности(кредиторская)	756
Прочие операционные расходы	18026
Прочие внереализационные доходы	299
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	733
Итого*	47 135

(тыс. руб.)

Прочие расходы за Январь -Декабрь 2023 г.	
Наименование	Сумма
Курсовые разницы	5 616
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	2
Налоги, взносы начисленные	3
Прочие внереализационные доходы (расходы)	892
Расходы на услуги банков	1429
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	4 294
Расходы, связанные с реализацией основных средств	5 291
Реализация прочего имущества (материалов)	3 946
Списание задолженности(дебиторская)	3 012
Прочие операционные расходы	18 020
Прочие ковенные расходы	166
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	3 869
Итого*	46 540

* Сумма прочих доходов (расходов) на отчетную дату должна соответствовать строке 2340 (2350) отчета о финансовых результатах.

7.0. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса.

7.1. Изменение стоимости основных средств.

Изменение стоимости основных средств осуществлено за счет приобретения транспортных средств, ИКТ оборудования - 18 977 тыс. руб., прочие инвестиции - 25 087 тыс. руб. Источниками объема капиталовложений были собственные средства.

7.2. Финансовые вложения ООО «Полиплекс» в 2023 году осуществляло в размере 100 672 тыс. руб., получен доход от финансовых вложений в размере 903 тыс. руб., saldo по предоставленному займу в 2022 году отражено по строке 12401 бухгалтерского баланса на 31.12.2023 года.

7.3. Резервов на оплату отпусков не создается по причине отсутствия сумм задолженности по отпускам.

8.0. Информация о связанных сторонах.

8.1. Починок Сергей Кириллович - единственный участник ООО «Полиплекс», он же занимает должность генерального директора.

9.0. Информация о конечных бенефициарах.

9.1. Конечным бенефициаром ООО «Полиплекс» является Починок Сергей Кириллович.

10.0. Информация о существенных фактах

10.1. Раскрытие информации в виде Сообщений о существенных фактах Обществом не производилось.

11.0. Условные факты хозяйственной деятельности

11.1. Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «Полиплекс»), состоявшихся до отчетной даты, но не завершённых на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий, информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

ООО ПОЛИПЛЕКС

12.0. События после отчетной даты

12.1. События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

13.0. Непрерывность деятельности.

13.1. ООО «Полиплекс» осуществляет деятельность непрерывно и не имеет намерения прекращать деятельность или ликвидироваться.



Починок Сергей Кириллович

01.03.2024 года