

Общество с ограниченной ответственностью «Полидин»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2023 и отчету о финансовых результатах за 2023 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

ООО «Полидин» ИНН 2330040365; КПП 233001001; ОГРН 1112330000309.

Юридический и фактический адрес: 353211, Россия, Краснодарский край, Динской район, ст. Новотитаровская, ул. Крайняя, 119.

Уставный капитал: 4 300 000 (четыре миллиона триста тысяч) руб.

Основной вид деятельности Производство пластмассовых плит, полос, труб и профилей (ОКВЭД 22.21).

Состав аффилированных лиц:

- Петерман Александр Анатольевич — учредитель (70% доли в уставном капитале);
- ООО «ГЕОЛЭНД» — учредитель (30% доли в уставном капитале);
- Каминский Вячеслав Анатольевич — генеральный директор.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2023 составляет 61 человек.

2. Учетная политика

Учетная политика утверждена приказом директора от 16.12.2019 г. № 36 и утверждены изменения к учётной политике приказом директора 16.12.2020 № 42, 15.12.2021 № 39, 29.12.2022 № 32.

Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8".

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы" в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.08 " Управленческие расходы ", в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

В отчетном периоде в учетной политике произошли изменения по учету НМА в связи с введением в действие ФСБУ 14/2022. С 2024 года стандарт обязательный к применению. Лимит по НМА установлен не менее 40 000 руб.

В прошлом периоде (в 2022 году) Общество учло в учетной политике изменения учета и отражения основных средств, капвложений и договоров аренды в связи с обязательным введением в действие ФСБУ 6, 26/2020, ФСБУ 25/2018. На данные стандарты компания перешла ретроспективно с пересчетом всех сравнительных показателей в 2022 году.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

4. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует земельный участок по договору долгосрочной аренды. Ввиду того что у Общества нет права на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, данный договор учитывается по правилам ФСБУ 25/2018 с признанием ППА – права пользования активом и обязательством по аренде.

Общество перешло на ФСБУ 25/2018 ретроспективно по данному договору. Сформировано ППА – право пользования активом, отражен актив в составе основных средств, в балансе по строке 1150 и в подстроке к ней обособленно.

5. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся машины и оборудование. Общество ретроспективно перешло на ФСБУ 6, 26/2020 в 2022 году.

6. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество подлежит обязательному аудиту. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества аудитуется не первый год. За прошлый, 2022 год, Обществу было выданы немодифицированное аудиторское заключение. Соответственно, корректировки по итогам аудита в учет и отчетность ретроспективно не вносились.

7. Инвентаризация

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49. Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

8. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

9. Основные показатели

На 31.12.2023 г. стоимость основных средств составили 214 007 тыс. руб., запасы 275 821 тыс. руб., дебиторская задолженность – 25 583 тыс. руб., финансовые вложения – 227 950 тыс. руб., денежные средства – 3 216 тыс. руб.

На 31.12.2023г. заемные средства – 549 671 тыс. руб., кредиторская задолженность – 29 786 тыс. руб.

Чистые активы на 31.12.2023 г. составили 197 642 тыс. руб.

Выручка в 2023 г. составила 846 527 тыс. рублей, увеличение капитала на 59 872 тыс. руб.

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Предприятие планирует непрерывно продолжать свою деятельность.

Генеральный директор

Каминский В.А.