**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ**

# «Пластикстройиндустрия»

**143006, Московская обл., г.Одинцово, ул. Внуковская, д.8А,**

**Пояснения**
**к годовому бухгалтерскому балансу за 2023 год**

**29 февраля 2024 года**

Общество с ограниченной ответственностью «Пластикстройиндустрия» создано в 2004 году.

По состоянию на начало 2023 года участниками являются:
- Юридическое лицо УК «Траст МП» (ООО) с размером доли 0,01% уставного капитала номинальной стоимостью 10 тыс. рублей;

Граждане РФ:
- Погосян Игорь Суренович с размером доли 24,9975% уставного капитала номинальной стоимостью 17 502, 5 тыс. руб. рублей;
- Максимова Инна Викторовна с размером доли 24,9975% уставного капитала номинальной стоимостью 17 502, 5 тыс. рублей;
- Погосян Оксана Викторовна с размером доли 24,9975% уставного капитала номинальной стоимостью 17 502, 5 тыс. рублей;
- Максимов Алексей Васильевич с размером доли 24,9975% уставного капитала номинальной стоимостью 17 502, 5 тыс. рублей;

Уставный капитал общества на начало 2023 года - 70 020 тыс. руб.

Исполнительный орган Общества :
- Генеральный директор Погосян И.С. – с 01.11.2021 г. по настоящее время. – на основании Протокола общего собрания участников № 1 от 01.11.2021 г.

Среднегодовая численность работающих за 2023 год составила 8 человек.

Юридический адрес ООО «Пластикстройиндустрия»: 143006, Московская область, г. Одинцово, ул. Внуковская, д.8А.

ООО «Пластикстройиндустрия» имеет помещения и территории для хранения товаров по адресу: Московская область, г. Одинцово, ул. Внуковская, 8А.

Оптовая торговля является основным видом деятельности ООО «Пластикстройиндустрия» за 2023 год и его доля в выручке составляет 91 %. Сдача внаем собственного недвижимого имущества за 2023 год и его доля в выручке составляет 9 %.

ООО «Пластикстройиндустрия» реализует сталь нержавеющую, сталь оцинкованную и сталь оцинкованную с полимерным покрытием в ассортименте.

Обществом проведена инвентаризация имущества и обязательств по состоянию на 31.12.2023 г., в результате которой расхождений с данными регистров бухгалтерского

учета не установлено: по материально-производственным запасам излишки и недостачи отсутствуют.

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

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, и в этой связи не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 г. № 143н.

События после отчетной даты до даты подписания годовой бухгалтерской отчетности, ставящие под сомнение обоснованность допущения непрерывности деятельности Общества, отсутствуют.

Условия и факты хозяйственной жизни, указывающие на наличие с неопределенности, которая может вызвать сомнения в способности ООО «Пластикстройиндустрия» продолжать свою деятельность непрерывно, отсутствуют.

**Структура продаж ООО «Пластикстройиндустрия»**

(тыс. руб.)

| Выручка от реализации | 2023 год | 2022 год |
|---|---|---|
| Товары (сталь оцинкованная) | 153 935 | 361 963 |
| Сдача внаем собственного недвижимого имущества | 14 643 | 14 643 |
| Строительно-монтажные работы | - | 42 214 |
| **Итого: тыс. руб.** | **168 578** | **418 820** |

**Финансовые результаты деятельности ООО «Пластикстройиндустрия» приведены в таблице:**

(тыс. руб.)

| Размер прибыли (убытка) до налогообложения | 2023 год | 2022 год | 2021 год |
|---|---|---|---|
| Прибыль от продаж | 3 872 | 4 949 | 14 812 |
| Прибыль (убыток) от прочих доходов и расходов | (5 216) | (4 769) | (5 077) |
| **Итого прибыли** | **(1 344)** | **180** | **9 735** |

Дивиденды Обществом в отчетном периоде были выплачены в размере 5 747 701-00 (Пять миллионов семьсот сорок семь тысяч семьсот один) рубль 00 копеек Протокол № 7 от 15.11.2022 г. пропорционально долям участников Общества в Уставном капитале. Оставшаяся нераспределенная прибыль после выплаты дивидендов инвестируется в производственно-хозяйственную деятельность.

**Расшифровка показателя строки 23406 Прочие внереализационные доходы Отчета о финансовых результатах.**

(тыс. руб.)

| | |
|---|---|
| Оценочные обязательства по оплате труда | 43 |
| Прочие внереализационные доходы (расходы) | 432 |
| **ВСЕГО:** | **475** |

**Расшифровка показателя строки 23508 Прочие внереализационные расходы Отчета о финансовых результатах.**

(тыс. руб.)

| | |
|---|---|
| Страхование имущества | 24 |
| Штрафы, пени и т.д. в бюджет | 9 |
| **ВСЕГО:** | **33** |

**Запасы.**

Материально-производственные запасы в бухгалтерском балансе отражены по текущей рыночной стоимости и составляют 99 031 тыс. руб.

В организации не образовывался резерв под снижение МПЗ, так как бухгалтерская стоимость МПЗ на конец года соответствует рыночным ценам.

**Дебиторская и кредиторская задолженности.**

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 154 831 тыс. руб., в том числе расчеты с покупателями 134 923 тыс. руб., с поставщиками по выданным авансам 16 037 тыс. руб.

В бухгалтерском балансе по строке 12301 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» дебиторская задолженность по авансам выданным на 31.12.2023 г. показана в сумме 16 037 тыс.руб. – с учетом НДС.

**Основные положения учетной политики Общества, действующей в 2023 г.**

- Учетная работа на предприятии осуществляется специализированной организацией на основании заключенного договора возмездного оказания услуг;

- В целях применения ПБУ 22/2010 существенной считается ошибка, которая приводит к искажению статьи отчетности (активов, пассивов) более чем на 5%;

- Стоимость основных средств погашается линейным способом;

- Резерв расходов на ремонт основных средств не создается;

- Списание материально-производственных запасов и покупных товаров проводится по средней себестоимости, которая определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости, в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало месяца и все поступления за месяц.

На счете 26 «Общехозяйственные расходы» учитываются:
- все расходы на оплату труда (в связи с отсутствием отдела продаж), - амортизация ОС, - расходы на аренду земельного участка, - услуги сторонних организаций .....

- Общехозяйственные расходы ежемесячно в полном объеме списываются на финансовые результаты по обычным видам деятельности и отражаются в составе показателя «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах.

На счете 44.01 «Расходы на продажу» учитываются:
- транспортные расходы, связанных с доставкой товаров от поставщиков на склад Общества.

- Оценочные обязательства по оплате отпусков формируются в бухгалтерском учете по аналогии с порядком, установленным НК РФ (ст. 324.1 НК РФ);

- Оценочные обязательства (резервы) по сомнительным долгам формируются в бухгалтерском учете.

**Информация о связанных сторонах:**

УК «Траст МП» (ООО) ИНН 5032159508 в качестве исполнителя - на основании договора Обществу оказаны услуги по организации процесса производства и ведения бухгалтерского и налогового учета на сумму на сумму 11 940 тыс. руб. (НДС не облагается)

ООО «Пластикстройиндустрия» в рамках заключенных договоров поставки и аренды в 2023 г. реализовано товаров и оказано услуг покупателю ООО «МЕТАЛЛИК и КО» на общую сумму 166 046 тыс. руб. (без учета НДС).

ООО «Инлайн+» ИНН 5032149517 в качестве исполнителя - на основании договоров Обществу оказаны услуги на общую сумму 861 тыс. руб. (НДС не облагается)

Помимо участников Общества, а также юридических лиц, указанных в разделах настоящих Пояснений, иные связанные стороны отсутствуют.

Генеральный директор Погосян И.С.