ПОЯСНЕНИЯ

к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

1. Основные сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «ТЛТПОЛИМЕР» зарегистрировано ИФНС России № 2 по Самарской области 11 февраля 2021 года. ИНН 6321466242, КПП 632101001, ОГРН 1216300006284, юридический адрес: 445043, Самарская обл, г.о. Тольятти, г Тольятти, ул Коммунальная, влд. 28, стр. 2, помещ. 21.

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности:

1. Уставный капитал организации: 10 000 (Десять тысяч) рублей , оплачен полностью;
2. Количество учредителей: Одно физическое лицо – Смолин Станислав Евгеньевич (100%);
3. Основной вид деятельности: Утилизация отходов и лома пластмасс во вторичное сырье;
4. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2023 года – 2 человека;
5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Сведения об учетной политике

В отчетном году изменения в учетную политику ООО «ТЛТПОЛИМЕР» не вносились.

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

Бухгалтерская отчетность за 2023 год составлена в соответствии с Приказом от 19 апреля 2019 г. N 61н о внесении изменений в Приказ Минфина РФ от 02.07.2010 Г. N 66Н "О ФОРМАХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ОРГАНИЗАЦИЙ"

Бухгалтерский учет в Обществе, технология обработки учетной информации – автоматизированная с применением программного продукта «1С Предприятие 8.3» с использованием присущих данной программе регистров учета и составлением баланса.

К основным средствам относятся активы Общества при единовременном соблюдении следующих условий:

Используются при выполнении работ, оказании услуг, для управленческих нужд Общества, либо для предоставления Обществом за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

Имеют срок использования в течение длительного времени, то есть срок полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, ели он превышает 12 месяцев;

Могут принести Обществу экономическую выгоду (доход) в будущем.

Единицей учета основных средств является инвентарный объект.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств (ПБУ 6/01)», утвержденным приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н (с учетом изменений).

Объекты основных средств, стоимостью менее 40 000 руб. за единицу, приобретенные книги, брошюры, подписные издания и тому подобную литературу, используемую как источник информации или справочные пособия в производственной и в управленческой деятельности, квалифицировать как прочие расходы на производство и списывать на затраты по факту передачи ответственному лицу в пользование.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, относящихся к различным амортизационным группам в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, каждая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

Стоимость основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению, кроме случаев достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости или текущей (восстановленной) стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта согласно Постановления Правительства РФ от 01.01.2002 г. «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Амортизационная премия не применяется.

Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации. Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится. При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации индивидуально для каждого объекта.

К материально-производственным запасам (МПЗ) Общества относятся активы Общества:

используемые в качестве сырья, материалов и т. п. при выполнения работ, оказания услуг;

предназначенные для продажи;

используемые для управленческих нужд Общества;

объекты малоценных основных средств стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/2001 «Учет основных средств».

Бухгалтерский учет материально – производственных запасов на счетах 10 "Материалы" и 41 "Товары".

МПЗ учитываются в бухгалтерском учете без применения счетов 15, 16 «Заготовление и приобретение ТМЦ» и «Отклонение в стоимости ТМЦ».

Материально-производственные запасы (материалы, товары) принимаются к бухгалтерскому учету по

цене поставщика в соответствии с договорам на поставку (купли - продажи) и на основании накладной и счета-фактуры;

Метод оценки при списании сырья и материалов – по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (метод ФИФО);

Доходы Общества в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

Доходы от обычных видов деятельности

Прочие доходы

Дополнительными критериями отнесения доходов к доходам от обычных видов деятельности является систематичность их поступления, а также возможность планирования объемов поступления.

Доходами от обычных видов деятельности является сдача в аренду собственного недвижимого имущества. Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начисления.

Прочие доходы учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы», кроме случаев, когда правилами бухгалтерского учета установлен другой порядок. В составе прочих доходов учитываются доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности (п.11 ПБУ 9/99). Прочие доходы и расходы организации включают:

Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты

Курсовые разницы

Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса

Проценты к получению (уплате)

Прочие внереализационные доходы

Прочие доходы/расходы, не принимаемые для н/о

Услуги банков

Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)

Реализация прочего имущества

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств и иного имущества) и (или) возникновение обязательств, приводящее к уменьшению капитала организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Расходы в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:

Расходы по обычным видам деятельности

Прочие расходы.

Порядок отражения расходов по обычным видам деятельности в бухгалтерском учете зависит от того, являются ли они прямыми или косвенными.

Отражение прямых расходов производится на счете 20 «Основное производство».

Косвенные расходы отражаются на счетах 25 «Общепроизводственные расходы», 26 «Общехозяйственные расходы». Общепроизводственные расходы распределяются между подразделениями, номенклатурными группами и наименованиями продукции (услуг) на счете 20.01 пропорционально суммам прямых материальных затрат.

Прямыми расходами являются:

материальные затраты;

суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при оказании услуг, работ;

услуги энергоснабжающих организаций;

услуги организаций по обслуживанию производственного оборудования.

Все прямые расходы, осуществленные в отчетном (налоговом) периоде, признаются в качестве расхода текущего отчетного (налогового) периода по мере реализации продукции (работ, услуг), в стоимости которых они учтены.

Общество проводит проверку дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам на конец отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- *невозможность удержания имущества должника;*
- *отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;*
- *нарушение должником сроков исполнения обязательства;*
- *значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;*
- *возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.*

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем Общества.

Если на отчетную дату у Общества имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем Общества.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

3. *Судебные разбирательства*

На отчетную дату (31.12.2023г) у ООО «ТЛТПОЛИМЕР» судебных дел нет.

4. *Баланс ООО «ТЛТПОЛИМЕР» по состоянию на 31.12.2023г.*

Денежные средства.

Строка 1250 Бухгалтерского баланса «Денежные средства» отражает сальдо по расчетным счетам в

рублях в сумме 66 тыс. руб.

Заработная плата

Кредиторская задолженность по заработной плате на 31.12.2023г. составила 8 441,38 (Восемь тысяч четыреста сорок один рубль 38 копеек) – оплата за вторую половину декабря 2023г по сроку 10.01.2024г).

5. *Оценка финансового состояния Общества*

В отчетном году выручка составила 7 365 тыс. рублей,
Затраты на производство и реализацию продукции:

- Материальные затраты – 5 568 тыс. рублей;

- Фонд оплаты труда – 267 тыс. рублей;

- Отчисления на социальные нужды – 80 тыс. рублей;

- Прочие затраты – 1 936 тыс. рублей.,

В 2023 году по сравнению с 2022 годом выручка увеличилась на 1%. В 2022 году Валовая прибыль составила – 64 тыс. рублей, в 2023 году валовая прибыль составила 534 тыс. рублей.

6. *Финансовая деятельность*

По состоянию на 31 декабря 2023 г. сумма дебиторской задолженности ООО «ТЛТПОЛИМЕР» составила 22 тыс. руб., сумма кредиторской задолженности составила 1 098 тыс. руб.

7. *Непрерывность деятельности.*

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена исходя из допущения о том, что Общество осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.
Документально обоснованы динамика чистых активов и привлечение заемных средств для полноценного функционирования Общества.
- Общество осуществляет производственно-хозяйственную деятельность;
- Общество является действующей организацией и в установленные законодательством сроки представляет в инспекцию налоговую и бухгалтерскую отчетность;
- Обществом обеспечивается оплата труда лицам, работающим по трудовому договору, выполняются обязанности по уплате налоговых платежей и страховых взносов в бюджет в соответствии с установленными сроками;
- у Общества отсутствует просроченная задолженность по налогам и сборам;
- у Общества отсутствует просроченная задолженность перед контрагентами;
- у Общества отсутствуют претензии кредиторов;
- динамика изменения кредиторской задолженности свидетельствует о способности исполнять свои обязательства перед кредиторами;
- Общество имеет штат сотрудников, при необходимости привлекает работников на основании гражданско-правовых договоров.
Общество проводит мероприятия по улучшению финансового состояния:
- увеличение выручки;
- сокращение расходов;
- оптимизация управления денежными средствами;
- расчеты по обязательствам;
-увеличение показателя нераспределенной прибыли или снижение непокрытого убытка Общества.

8. *События после отчетной даты*

Существенные события после отчетной даты 31.12.2023г. отсутствуют. Прекращаемые операции отсутствуют.

9. *Условные факты хозяйственной деятельности*

Условные активы и обязательства, которые бы следовало раскрыть в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, отсутствуют.
Общество не выдавало гарантий и обеспечений в счет исполнения обязательств третьих лиц.

Директор ООО «ТЛТПОЛИМЕР» _____ /
Смолин С.Е./

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ * РОССИЯ, САМАРСКАЯ ОБЛАСТЬ, ГОРОД ТОЛЬЯТТИ * «ТлТполимер»