Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «ЗСК ГЛАССПРОМ» за 2023г.

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 2023 году является производство пластмассовых изделий, используемых в строительстве.
4. Среднесписочная численность работающих в Обществе в 2023 году составила – 932 человека. Фонд оплаты труда составил 282 550 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

   г. Санкт-Петербург, наб.Черной речки, д.47, стр.2

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 50 000 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 31.12.2023г. составляют 25 235 тыс. руб.

2.17. Компания применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» с 2023 года без пересчета сопоставимых показателей за предшествующие периоды и на 31.12.2022 года.

В момент заключения договора Общество проверяет, является ли договор целиком или его отдельные компоненты договором аренды. Договор классифицируется как договор аренды, если по договору передается право контролировать использование идентифицированного актива/его части в течение определенного периода за вознаграждение. Общество проводит повторную оценку только в случае изменений условий договора. Общество не применяет Стандарт в отношении договоров аренды со сроком на 1 год и менее. По таким договорам активы в форме права пользования и обязательства по аренде не признаются. Такие краткосрочные договоры учитываются в составе расходов текущего периода. При определении аренды Общество использует разрешенное практическое упрощение, позволяющее не отделять компоненты, которые не являются арендой, от компонентов аренды и учитывать их в качестве единого актива. На момент начала срока аренды Общество, выступая в роли арендатора, принимает к учету актив в форме права пользования и признает обязательство по аренде. При расчете суммы обязательства по аренде не учитываются суммы налога на добавленную стоимость. Переменные платежи, которые зависят от внешних факторов, признаются в качестве расходов, когда понесены Обществом. Первоначальная оценка актива в форме права пользования включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде, арендные платежи на дату начала аренды или до этой даты за вычетом полученных льгот по оплате аренды, первоначальные прямые затраты, непосредственно связанные с заключением договора аренды, а также оценочные затраты, которые будут понесены при демонтаже, перемещении или восстановлении базового актива. Последующий учет актива в форме права пользования осуществляется по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. В случае изменения размера обязательства по аренде стоимость актива корректируется. После первоначального признания обязательство по аренде увеличивается на начисленные проценты, уменьшается на сумму арендных платежей и корректируется на сумму переоценки/модификации договора аренды. В текущем периоде у Общества отсутствуют договоры, в отношении которых может быть применено ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

2.18. Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Информация о постоянных и временных разницах 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 2023г. являлись (контролировались одними и теми же лицами или на них оказывается значительное влияние):

ООО «ЭКООКНА»

АО «ЗМУ»

ООО «ФОТОТЕХ»

ООО «Компания Фототех»

ООО «Оконная Мануфактура»

3.3 В отчетном периоде Обществом были приобретены товары, работы услуги у лиц, указанных в п.3.2, на сумму 424 861 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 456 241 тыс.руб., включая НДС.

3.5 Сумма незавершенных расчетов на отчетную дату по указанным лицам:

- дебиторская задолженность по реализованным товарам (работам, услугам) на сумму 268 822 тыс.руб.

-кредиторская задолженность по полученным авансам в счет реализации товаров на сумму 64 812 тыс. руб.

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

3.7 Вознаграждение основного управленческого персонала в 2023 году составило 12 760 тыс. руб.

Предполагаемые сроки завершения операций – 2024г.

4 Прочая информация и детализация статей отчетности.

4.1 В составе прочих обязательств отражена задолженность по лизинговым платежам по приобретенным основным средствам на сумму 21 821 тыс. руб.

4.2 Нематериальных активов на балансе Общества нет.

4.3. В отчетном периоде поступления основных средств составили 38 932 тыс. руб. Переоценка основных средств в 2023 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 2023 г. не создавался.

4.5. Дебиторская задолженность – строка 1230 Бухгалтерского баланса:

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Покупатели, тыс.руб.	263 644	202 645	31 075
Авансы выданные, тыс.руб.	157 166	92 967	73 125
Прочее, тыс.руб.	73 460	46 244	39 477

4.6. Кредиторская задолженность – строка 1520 Бухгалтерского баланса:

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Поставщики, тыс.руб.	145 006	176 465	183 685
Авансы полученные, тыс.руб.	206 885	152 945	165 420
Расчеты с бюджетом, тыс.руб.	69 026	60 896	39 468
Прочее, тыс.руб.	76 506	70 850	68 894

4.7 Прочие доходы – строка 2340 Отчета о финансовых результатах

	2023 г.	2022 г.
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества, тыс. руб.	45 716	11 320
Курсовые разницы, тыс. руб.	444	1 870
Премии, поощрения, бонусы, тыс. руб.	22 328	27 342
Прочие внереализационные доходы	2 670	1 188

4.8 Прочие расходы – строка 2350 Отчета о финансовых результатах

	2023 г.	2022 г.
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества, тыс. руб.	30 988	4 278
Курсовые разницы, тыс. руб.	652	1 866
Налог на имущество, транспортный налог, налог на экологию	368	420
Расходы на услуги банков	3 906	2 339
Стахование	773	495

Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	3 047	23 279
Штрафы, пени, неустойки	4 092	17
Прочие внереализационные расходы	22 273	6 867

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 2023 г. отсутствовали.

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

6.Информация о рисках хозяйственной деятельности

6.1. Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержена Организация.

В процессе хозяйственной деятельности Организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Организации.

Организация подвержена: финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным рискам.

6.2. Механизм управления рисками

Руководство Организации контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Организации.

Директор Организации анализирует и стремится минимизировать риски.

Кредитный риск. Общество выполняет свои обязательства на регулярной основе, объективно оценивает финансовые возможности и сроки погашения задолженности как основного долга, так и процентов за пользование кредитными средствами). Основной инструмент – внутригрупповые заимствования.

Рыночный риск. Общество не зависит напрямую от указанных рисков.

Риск ликвидности. Общество имеет положительные чистые активы, сбалансированные денежные потоки.

Операционный риск. Общество проводит на ежемесячной основе анализ своей деятельности. Данный анализ включат в себя оценку натуральных и финансовых показателей, показателей эффективности управления как Общества в целом, так и каждого центра ответственности.

Риск непрерывности. Общество не планирует прекращать свою деятельность, на дату подготовки отчетности угрозы непрерывности не выявлены.

Правовой риск. Общество не нарушает договорные обязательства по текущим контрактам (как по доходным, так и по расходным). Общество не сталкивается с грубыми нарушениями контрактов третьими сторонами, а при возникновении спорных ситуаций находит оптимальные варианты решения, с целью недопущения судебных разбирательств.

Директор _____ Соколов А.В.