ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «СТРОЙПОЛИМЕР » ЗА 2023 ГОД

1. ОРГАНИЗАЦИЯ И ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 2
2. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ 3
3. КОРРЕКТИРОВКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ 3
4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ 3
5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕЗАВЕРШЕННОЕ КАПИТАЛЬНОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО 4
6. АРЕНДА 10
7. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ 10
8. ЗАПАСЫ, НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ 11
9. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ 11
10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ 11
11. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ, ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА. 12
12. НАЛОГИ И СБОРЫ 15
13. КАПИТАЛ 15
14. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ, НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ 15
15. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ 17
16. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ. 17
17. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ 17

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Стройполимер» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2023 года.

1. ОРГАНИЗАЦИЯ И ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1.1. ОПИСАНИЕ ОБЩЕСТВА

ООО «Стройполимер» (далее по тексту «Общество») общество с ограниченной ответственностью «28» декабря 1998 года.

1.2. МЕСТО НАХОЖДЕНИЯ ОБЩЕСТВА

Российская Федерация, 391539, Рязанская область, Шиловский район, п. Лесной, ул. Промышленная, дом 3, строение 2 .

1.3. ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЕ И КОНТРОЛЬНЫЕ ОРГАНЫ ОБЩЕСТВА

Согласно Уставу Общества, Совет директоров (наблюдательный совет), Коллегиальный исполнительный орган (Правление) не предусмотрены. Органами управления Общества являются Общее собрание участников.

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату Директор Котов Владимир Владимирович. Ревизионная комиссия на 2023 год не избиралась.

1.4. СТРУКТУРА УСТАВНОГО КАПИТАЛА

По состоянию 31 декабря 2023 г. владельцами долей в уставном капитале Общества являлись:

Номер п/п	Наименование юридического или физического лица	Доля в уставном капитале, %
1	Журавлев Геннадий Александрович	35
2	Журавлев Сергей Геннадьевич	27
3	Журавлева Нина Васильевна	20
4	Журавлева Елена Николаевна	18

Конечный бенефициар: Журавлев Геннадий Александрович ИНН622500615372

1.5. ОПИСАНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являлись:

- производство резиновых смесей и изделий из них; производство вулканизированной резины в виде нити, корда, пластин, листов, полос, прутков и профилей;

- производство лаков и красок на основе полимеров;

- производство прочих красок, лаков, эмалей и аналогичных материалов для нанесения покрытий, художественных и полиграфических красок;

- *торговля оптовая лакокрасочными материалами;*
- *перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами.*

Общество не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений.

По итогам работы за 2023 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляла 168 человек, за 2022 год - 170 человек

2. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» (с учетом Информации Минфина России № ПЗ-10/2012), а также действующими Стандартами и Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2023 г. была подготовлена в соответствии с указанным Законом, Стандартами и Положениями.

3. КОРРЕКТИРОВКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Корректировки вступительных остатков бухгалтерской отчетности вследствие изменения учетной политики и исправления ошибок не производились.

4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, которое состоит в том, что факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2023 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Планируемые изменения в учетной политике на 2024 год

С 1 января 2024 г. вступает в силу федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», а также изменения в федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Общество ожидает, что изменения в учетной политике в связи с введением данного стандарта не окажет существенного влияния на финансовое положение Общества и финансовые результаты его деятельности.

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕЗАВЕРШЕННОЕ КАПИТАЛЬНОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основных средств при выполнении критериев (условий) признания, установленных в п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Незавершенное капитальное строительство; авансы, выданные под строительство, приобретение, изготовление объектов внеоборотных активов; оборудование к установке; капитальные вложения во внеоборотные активы; материалы, предназначенные для строительства или изготовления внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в составе активов, стоимость которых они сформируют в будущем.

При определении состава и группировки основных средств применялся Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Приказом Росстандарта от 12 декабря 2014 № 2018-ст.

Учет основных средств и инвестиционной недвижимости ведется по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств и инвестиционной недвижимости, приобретенных за плату, признается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта в бухгалтерском учете, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществлялось на дату готовности объекта к эксплуатации. Основные средства, права на которые не подлежат государственной регистрации, включались в состав основных средств на дату доставки объекта до конечного местоположения, при условии готовности объекта к эксплуатации. Объекты строительства и приобретенные объекты недвижимости включались в состав основных средств на дату готовности к эксплуатации, независимо от факта подачи документов на государственную регистрацию прав. Амортизация по таким объектам начислялась в общеустановленном порядке.

Единицей бухгалтерского учета объектов основных средств является инвентарный объект.

Объекты основных средств, состоящие из нескольких частей, которые отвечают критериям выделения компонента, квалифицируются в качестве сложных объектов основных средств. Каждому компоненту сложного основного средства, который выделен в качестве отдельного инвентарного объекта основных средств, присваивается отдельный инвентарный номер.

Общество не применяет правила учета основных средств к объектам, соответствующим критериям признания основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу. Стоимость таких объектов списывается в расходы в периоде передачи в эксплуатацию, до момента передачи в эксплуатацию такие объекты отражаются в бухгалтерской отчетности по строке «Запасы».

Независимо от стоимости в составе основных средств отражены:

- здания;
- машины и оборудование;
- транспортные средства;
- земельные участки;
- сооружения;
- другие виды основных средств;

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения. Капитальные вложения отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой фактические затраты, понесенные в связи с осуществлением капитальных вложений, уменьшенные на сумму накопленного обесценения.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом.

Установленные сроки полезного использования основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств по состоянию на 01 декабря отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном существенном его изменении.

Начисление амортизации в соответствии с пересмотренным сроком полезного использования производится, начиная с месяца, следующего за месяцем пересмотра срока полезного использования.

В течение 2023 года, а также по результатам обязательной проверки по состоянию на 01.12.2023, Обществом изменены сроки полезного использования объектов основных средств, вследствие следующих обстоятельств:

- проведение реконструкции, модернизации, достройки, дооборудования, технического перевооружения, проведение капитализируемого ремонта объекта основных средств;
- существенное изменение условий или интенсивности эксплуатации объекта основных средств, которое приводит к изменению срока полезного использования;

Ликвидационная стоимость подлежит проверке на соответствие условиям использования объекта ОС по состоянию на 01 декабря отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном существенном ее изменении. о состоянию на 31 декабря 2023 г. Ликвидационная стоимость основных средств Общества признана несущественной

За отчетный период признаки обесценения отсутствуют, резерв под обесценение основных средств / инвестиционной недвижимости / капитальных вложений не создавался.

Капитальные вложения отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой фактические затраты, понесенные в связи с осуществлением капитальных вложений.

Информация о наличии и движении основных средств представлена в таблице 2.1.

Информация о незавершенных капитальных вложениях представлена в таблице 2.2.

Информация об изменении стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации отражена в таблице 2.3.

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения

Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	159 068	(102 598)	43 592	-	-	(13 287)	-	-	-	202 660	(115 884)
	5210	за 2022г.	144 513	(89 106)	16 521	(1 966)	1 722	(15 214)	-	-	-	159 068	(102 598)
в том числе: Здания	5201	за 2023г.	31 475	(12 692)	5 916	-	-	(1 671)	-	-	-	37 391	(14 364)
	5211	за 2022г.	26 652	(11 013)	4 823	-	-	(1 679)	-	-	-	31 475	(12 692)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2023г.	76 038	(56 260)	28 269	-	-	(7 520)	-	-	-	104 307	(63 780)
	5212	за 2022г.	70 796	(47 881)	5 655	(412)	168	(8 547)	-	-	-	76 038	(56 260)
Транспортные средства	5203	за 2023г.	41 556	(29 381)	8 639	-	-	(3 769)	-	-	-	50 195	(33 150)
	5213	за 2022г.	37 067	(26 318)	6 043	(1 554)	1 554	(4 617)	-	-	-	41 556	(29 381)
Земельные участки	5204	за 2023г.	214	(85)	296	-	-	-	-	-	-	510	(85)
	5214	за 2022г.	214	(85)	-	-	-	-	-	-	-	214	(85)
Сооружения	5205	за 2023г.	7 851	(3 814)	-	-	-	(259)	-	-	-	7 851	(4 073)
	5215	за 2022г.	7 851	(3 517)	-	-	-	(297)	-	-	-	7 851	(3 814)
Другие виды основных средств	5206	за 2023г.	1 933	(365)	472	-	-	(68)	-	-	-	2 405	(433)
	5216	за 2022г.	1 933	(292)	-	-	-	(73)	-	-	-	1 933	(365)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	45 042	(937)	(43 592)	513
	5250	за 2022г.	2 868	13 655	(2)	(16 521)	-
в том числе:							

Встроенная котельная мощностью 2,4 МВт	5241	за 2023г.	-	96	-	-	96
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Автоматическая линия выгрузки материала на поддоны с антиадгезионным покрытием	5242	за 2023г.	-	417	-	-	417
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Лопастной смеситель (с лезвиями Z 3000L с экструдером)	5243	за 2023г.	-	5 082	399	(4 683)	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Компрессор винтовой Tidy 20-7-500D(1)	5244	за 2023г.	-	532	29	(504)	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Кран-балка опорная	5245	за 2023г.	-	678	-	(678)	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Паллетоупаковщик	5246	за 2023г.	-	319	-	(319)	-
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
Линия точечного нанесения клея	5247	за 2023г.	-	663	-	(663)	-
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
Лопастной смеситель (с лезвиями 100L Z с экструдером)	5248	за 2023г.	-	985	31	(953)	-
	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-
Холодный склад 24*6 (2 этажа)	5249	за 2023г.	-	3 036	-	(3 036)	-
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
Камера для испытания на старение PW-CX2500B		за 2023г.	-	3 269	9	(3 260)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Лопастной смеситель (с лезвиями Z 3000L с экструдером)2		за 2023г.	-	6 798	345	(6 453)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Здание №606		за 2023г.	-	311	-	(311)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Здание (189,1 кв.м.) 62:25:0050204:906		за 2023г.	-	1 164	-	(1 164)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Здание №611А		за 2023г.	-	311	-	(311)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Здание №607		за 2023г.	-	1 094	-	(1 094)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-

Кран-балка MLC KM-M l-1500мм		за 2023г.	-	124	-	(124)	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Тележка самоходная TISEL ETE15N 1500 кг, batt 36Ah(1)		за 2023г.	-	140	-	(140)	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Штабелер самоходный TISEL ESL 12B DX360 Duplex, 1200 кг		за 2023г.	-	278	-	(278)	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Квартира 6		за 2023г.	-	472	-	(472)	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-
КЛ, ВЛ 0,4 кВ для электоснабжения зд. 405/1		за 2023г.	-	3 425	-	(3 425)	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Автомобиль бортовой со шторным механизмом DAEWOO NOVUS АБ-436520		за 2023г.	-	7 761	-	(7 761)	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Автопогрузчик HC CPCD18		за 2023г.	-	2 125	-	(2 125)	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Автомобиль LADA FS015L LADA LARGUS		за 2023г.	-	754	-	(754)	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Термотунельная экономная упаковочная машина		за 2023г.	-	1 538	-	(1 538)	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Термотунельная автоматическая машина		за 2023г.	-	1 136	-	(1 136)	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Тележка самоходная TISEL ETE15N 1500 кг, batt 36Ah(2)		за 2023г.	-	167	-	(167)	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Тележка самоходная TISEL ETE15N 1500 кг, batt 36Ah(3)		за 2023г.	-	167	-	(167)	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Эстакада погрузочная передвижная Delta 7000		за 2023г.	-	534	-	(534)	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Станок для прецизионной резки бумажных трубок с одним ножом		за 2023г.	-	1 090	-	(1 090)	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Кран-балка MLC KM-M l=1500мм		за 2023г.	-	124	124	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-

Пресс валковый ПВР-21, 400 мм		за 2023г.	-	157	-	(157)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Технологический комплекс для растаривания и дозирования сыпучих материалов		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	2 559	1 455	-	(4 014)	-
Шкафной узел учета газа ШУУРГ-2-Р-100		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	308	11	2	(318)	-
Здание 405/1		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	4 823	-	(4 823)	-
Полуприцеп, фургон изотермический		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	610	-	(610)	-
Грузовой тягач седельный SCANIA R114LA4X2NA380		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	1 552	-	(1 552)	-
Компрессор винтовой Tidy 20-7-500D		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	457	-	(457)	-
Прицеп тракторный самосвальный 2ПТС-4,5		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	536	-	(536)	-
Трактор "Беларус 82.1"		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	1 921	-	(1 921)	-
Отвал бульдозерный гидроповоротный ОГС-20		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	220	-	(220)	-
Тележка самоходная TISEL ETE15N 1500 кг, batt 36Ah		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	150	-	(150)	-
Автомобиль LADA RS045L LADA LARGUS		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	1 425	-	(1 425)	-
Пресс ПГП-15М (380В)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	248	-	(248)	-
Пресс ПГП-15М (380В) (1)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	248	-	(248)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,

реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	124	-
в том числе: Автопогрузчик четырехопорный TOYOTA(2)	5261	124	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

6. АРЕНДА

Условий для применения Обществом ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды не возникало.

7. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

К прочим внеоборотным активам относились активы, по которым предполагается получать экономические выгоды в течение периода более 12 месяцев. В частности, в составе данной строки отражены расходы будущих периодов и другие активы.

Прочие внеоборотные активы оценивались по фактическим затратам.

По расходам будущих периодов, относящимся к нескольким периодам, применялись следующие способы списания:

- равномерный;
- пропорционально объему выпущенной продукции

Информация о прочих внеоборотных активах

Т.1 (тыс. руб.)

Прочие внеоборотные активы по видам	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев – всего, в т.ч. по видам			
*программное обеспечение**			

Иные прочие внеоборотные активы	112	50	101
...			
Всего	**112**	**50**	**101**

8. ЗАПАСЫ, НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Стоимость спецодежды, срок эксплуатации которой менее 12 месяцев, подлежит списанию на расходы в момент передачи в эксплуатацию.

Запасы оценивались на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость;

Согласно п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов.

При наблюдении признаков обесценения Общество создает резерв под обесценение и отражает снижение стоимости запасов в бухгалтерской отчетности.

В отчетном периоде при проведении инвентаризации признаков обесценения не было и резерв под обесценение запасов не создавался.

В бухгалтерском балансе стоимость запасов на конец отчетного периода показывается за минусом суммы начисленных резервов под обесценение запасов.

Суммы входного НДС, не предъявленные к вычету и не включенные в стоимость приобретенных активов или в состав расходов, отражены по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» Бухгалтерского баланса.

9. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня финансовыми вложениями не признавались и отражены в бухгалтерской отчетности по статье «Денежные средства».

10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, а также денежные эквиваленты. Денежными эквивалентами признаны депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9-11 ПБУ 23/20111. Денежные потоки поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам приведены за минусом налога на добавленную стоимость.

Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы отражаются как денежные потоки от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитана в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Средний курс для пересчета денежных потоков не применялся.

Информация о сумме денежных средств и их эквивалентов

Т.2 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Сумма денежных средств		
	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Денежные средства и денежные эквиваленты - всего	149623	55102	2048
Денежные средства в кассе	98	502	2048
Денежные средства на расчетных счетах	1985	502	2048
Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня и иные денежные эквиваленты	147540	54600	

Денежные средства, ограниченные к использованию, отсутствуют.

11. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ, ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. При наличии в рамках одного договора выданного/полученного аванса и начисленной задолженности в бухгалтерской отчетности отражен свернутый результат.

В Бухгалтерском балансе дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков показана за минусом НДС с авансов выданных, подлежащего вычету либо принятого к вычету на отчетную дату в соответствии с НК РФ.

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе отражена за минусом НДС с авансов полученных.

Резерв под обесценение дебиторской задолженности создавался по расчетам с другими организациями и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги, выданные авансы и прочей дебиторской задолженности с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности отражена в таблице 5.1

[1] Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011) утверждено Приказом Минфина РФ от 02.02.2011г. №11н;

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности отражена в таблице 5.2.

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	57 694	(358)	36 694	-	(21 355)	-	(1 361)	-	-	-	73 033	(2 858)
	5530	за 2022г.	36 007	(2 803)	46 486	-	(24 810)	-	(5 980)	-	-	10	57 694	(358)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	28 488	(358)	20 992	-	(3 071)	-	(1 361)	-	-	-	46 408	(2 858)
	5531	за 2022г.	23 891	(2 803)	23 437	-	(18 840)	-	(5 980)	-	-	-	28 488	(358)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	20 814	-	9 790	-	(18 248)	-	-	-	-	-	12 356	-
	5532	за 2022г.	6 552	-	20 222	-	(5 960)	-	-	-	-	-	20 814	-
Прочая	5513	за 2023г.	8 392	-	5 912	-	(36)	-	-	-	-	-	14 268	-
	5533	за 2022г.	5 565	-	2 826	-	(9)	-	-	-	-	10	8 392	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-

	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	57 694	(358)	36 694	-	(21 355)	-	(1 361)	X	-	-	73 033	(2 858)
	5520	за 2022г.	36 007	(2 803)	46 486	-	(24 810)	-	(5 980)	X	-	10	57 694	(358)

5.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	41 932	11 362	-	(7 417)	-	-	-	-	45 877
	5580	за 2022г.	31 550	21 888	-	(11 516)	-	-	-	10	41 932
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	14 612	3 106	-	(4 130)	-	-	-	-	13 588
	5581	за 2022г.	18 818	5 519	-	(9 725)	-	-	-	-	14 612
авансы полученные	5562	за 2023г.	4 867	1 882	-	(1 456)	-	-	-	-	5 293
	5582	за 2022г.	1 363	4 424	-	(920)	-	-	-	-	4 867
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	17 062	5 273	-	(1 831)	-	-	-	-	20 505
	5583	за 2022г.	7 051	10 872	-	(871)	-	-	-	10	17 062
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	5 391	1 101	-	-	-	-	-	-	6 491
	5586	за 2022г.	4 318	1 073	-	-	-	-	-	-	5 391
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2023г.	41 932	11 362	-	(7 417)	-	X	-	-	45 877
	5570	за 2022г.	31 550	21 888	-	(11 516)	-	X	-	10	41 932

12. НАЛОГИ И СБОРЫ

Общество является плательщиком:

- налога на прибыль;
- налога на добавленную стоимость;

Федеральным законом от 14 июля 2022 г. № 263-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации» предусмотрено введение с 01 января 2023 г. новой системы администрирования расчетов с бюджетом по налогам и сборам.

Законом вводится новый налоговый механизм – Единый налоговый счет (ЕНС), который предусматривает открытие каждому налогоплательщику в Федеральном казначействе единого счета, на который будет перечисляться единый налоговый платеж (ЕНП) в общем размере всех исчисленных налогоплательщиком в отчетном (налоговом) периоде налогов и сборов без указания реквизитов, идентифицирующих налог / сбор / иной платеж.

По состоянию на 31.12.2023 г Общество имеет положительное сальдо ЕНС в размере 401 228,94 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2023 г., 2022 г. и 2021 г. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

13. КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества на 31 декабря 2023 составлял 10 тыс. руб.

Чистые активы Общества на 31 декабря 2023 г., 2022 г., 2021 г. составляли соответственно 438 тыс. руб., 286 тыс. руб., 190 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой составило 152 тыс. руб. или 53 %.

Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 428 тыс. руб.

14. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ, НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ

К доходам от обычных видов деятельности относятся все доходы, за исключение дохода от продажи прочего и амортизируемого имущества.

Основание: пункт 4 ПБУ 9/99 «Доходы организации»

Управленческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Основание: пункт 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации», пп. г п.26 ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Расходы на продажу затраты по сбыту продукции, в том числе затраты по компенсации расходов агентов и представителей на основании первичной документации, осуществляющих продвижение продукции в регионах России. При заключении новых агентских договоров вносить дополнение ежеквартально. Расходы на продажу списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности

Доходы и расходы Общества

Т.3 (тыс. руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка – всего, в том числе	767218	703298
Производство резиновых смесей и изделий из них ; производство вулканизированной резины в виде нити, корда, пластин, листов, полос, прутков и профилей	767218	703298
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг – всего, в том числе	(394003)	(377072)
Производство резиновых смесей и изделий из них ; производство вулканизированной резины в виде нити, корда, пластин, листов, полос, прутков и профилей	(394003)	(377072)
Валовая прибыль	373215	326226
Коммерческие расходы	(15672)	(19228)
Общехозяйственные и административные расходы	(169388)	(152066)
Прибыль (убыток) от продаж	188155	154932
Прочие доходы – всего, в том числе	14535	6593
Доходы от продажи и иного выбытия основных средств**	-	275
Доходы от продажи прочего имущества**	4457	33
Курсовые разницы***	-	34
Иные прочие доходы	10078	6251
Прочие расходы – всего, в том числе	(10856)	(41453)
Остаточная стоимость реализованных и выбывших основных средств**	-	244
Стоимость выбывшего прочего имущества**	2237	31
Курсовые разницы***	9	29
Расходы на услуги банка	262	601
Иные прочие расходы	8348	40548

Распределение расходов Общества по элементам

Т.4 (тыс. руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Материальные затраты	372677	378018
Затраты на оплату труда	105410	90456
Отчисления на социальные нужды	21532	18433
Амортизация	13219	15140
Прочие затраты	57700	51686
Итого по элементам затрат	570538	553733
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	2571	(11487)
Итого расходы по обычным видам деятельности	573109	542246

15. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты отсутствуют.

16. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.

В качестве оценочных обязательств Общество признавало обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения при одновременном соблюдении следующих условий:

- у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать;
- уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно (вероятность > 50%);
- величина обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочное обязательство признавалось в величине, отражающей наиболее достоверную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

Под условными обязательствами и условными активами Общество понимало обязательства и активы, возникающие вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, существование которых на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

К условным обязательствам относились также существующее на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условий признания оценочного обязательства («вероятность уменьшения экономических выгод» и (или) «обоснование величины обязательства»).

На отчетную дату Общество не имеет полученных обеспечений.

На отчетную дату Общество не имеет выданных обеспечений.

17. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

1. Перечень связанных сторон и аффилированных лиц:

1. Журавлев Геннадий Александрович (доля в уставном капитале 35 %);
2. Журавлев Сергей Геннадьевич (доля в уставном капитале 27%);

3. ООО «Лемас», ИНН 6225000674 (директор Журавлев Геннадий Александрович);
4. ООО «ГСН строй» ИНН 5027119965 (директор Журавлев Сергей Геннадьевич).

Операции со связанными сторонами:

Т.5 (тыс. руб.)

Перечень связанных сторон	Наименование операции	Реализовано продукции, оказано/получено услуг	Получено/оплачено денежных средств
ООО «Лемас»	Договор аренды (поставщик)	9832	9799
ООО «ГСН строй»	Договор аренды, поставка материалов (поставщик)	85091	85091
ООО «ГСН строй»	Договор поставки (покупатель)	508078	502178

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу.

Информация по выплатам основному управленческому персоналу

Т.6 (тыс. руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения:	∑	∑
Оплата труда за отчетный период (включая заработную плату, ежегодный оплачиваемый отпуск и премии с учетом налога на доходы физических лиц),* другие выплаты (включая оплату лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи)	3631	3395
Страховые взносы, не являющиеся доходами, и уплаченные во внебюджетные фонды РФ	604	547
Выходные пособия		
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	12	
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе		
Иные долгосрочные вознаграждения		

Директор ООО «Стройполимер» Котов В.В.

Дата 25.03.2024г.

