

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 с 1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		Переоценка		накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023 г								
в том числе	5110	за 2022 г								
	5101	за 2023 г								
	5111	за 2022 г								

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г	На 31 декабря 2022 г	На 31 декабря 2021 г
Всего	5120			
в том числе	5121			

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г	На 31 декабря 2022 г	На 31 декабря 2021 г
Всего	5130			
в том числе	5131			

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2023 г							
	5150	за 2022 г							
в том числе	5141	за 2023 г							
	5151	за 2022 г							

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат на создание нематериальных активов	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5150	за 2023 г.	-	-	-	-
	5110	за 2023 г.	-	-	-	-
	5161	за 2023 г.	-	-	-	-
	5171	за 2022 г.	-	-	-	-
	5180	за 2023 г.	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5190	за 2022 г.	-	-	-	-
	5181	за 2023 г.	-	-	-	-
	5191	за 2022 г.	-	-	-	-
Итого:						



Руководитель _____ (подпись)
Ирина Владимировна Иванова
(расшифровка подписи)

2. Основные средства

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Вывыло из состава		начислено амортизации	Переведено		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Переведено начальная стоимость	Переведено накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023 г.	184	(143)				(22)			184	(154)	
	5210	за 2022 г.	184	(121)				(22)			184	(143)	
в том числе	5201	за 2023 г.	133	(92)				(20)			133	(114)	
	5211	за 2022 г.	133	(71)				(22)			133	(92)	
Офисное оборудование	5202	за 2023 г.	51	(51)							51	(51)	
	5212	за 2022 г.	51	(51)							51	(51)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2023 г.	-	-				-			-	-	
	5213	за 2022 г.	-	-				-			-	-	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5230	за 2023 г.	-	-				-			-	-	
	5231	за 2022 г.	-	-				-			-	-	
в том числе	5221	за 2023 г.	-	-				-			-	-	
	5231	за 2022 г.	-	-				-			-	-	

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. вложений средств - всего: в том числе:	5240	за 2023 г.					
	5250	за 2022 г.					
	5241	за 2023 г.					
	5251	за 2022 г.					

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г	На 31 декабря 2022 г	На 31 декабря 2021 г
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5280			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283			
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286			
	5287			



Данилова Ирина
Васильевна
(подпись)

Руководитель

(подпись)

31 марта 2024 г

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г	На 31 декабря 2022 г	На 31 декабря 2021 г
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320			
в том числе	5321			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325			
в том числе	5326			
Иное использование финансовых вложений	5329			



Руководитель

(подпись)

31 марта 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г	На 31 декабря 2022 г	На 31 декабря 2021 г
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440			
в том числе				
Запасы, не оплаченные в залоге по договору - всего	5441			
в том числе	5445			
	5446			



Руководитель

Данилов

(подпись)

Данилов М.В.

Васильев

директор по развитию

31 марта 2024 г.

5 Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение Дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
			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 задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитер- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	задолженность по условиям договора	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023 г													
	5521	за 2022 г													
	5502	за 2023 г													
	5522	за 2022 г													
	5503	за 2023 г													
	5523	за 2022 г													
	5504	за 2023 г													
	5524	за 2022 г													
	5505	за 2023 г													
	5525	за 2022 г													
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023 г	120 861	(9 487)	73 272		(67 265)								126 868 (19 967)
	5530	за 2022 г	139 877	(9 487)	22 565		(44 687)					3 106			120 861 (9 487)
	5511	за 2023 г	55 014	(9 487)	49 738		(12 765)								91 988 (19 967)
	5531	за 2022 г	51 333	(9 487)	29 164		(25 482)								55 014 (9 487)
	5512	за 2023 г	47 608		5 939		(47 084)								6 462
	5532	за 2022 г	55 183		(7 180)		(395)								47 608
	5513	за 2023 г	18 238		17 596		(7 416)								28 418
	5533	за 2022 г	33 360		581		(18 609)					3 106			18 238
	5514	за 2023 г													
	5534	за 2022 г													
Итого	5500	за 2023 г	120 861	(9 487)	73 272		(67 265)					X	X	X	126 868 (19 967)
	5520	за 2022 г	139 877	(9 487)	22 565		(44 687)					X	X	X	120 861 (9 487)

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	За 31 декабря 2022 г.			На 31 декабря 2023 г.		
		уменьшение задолженности	расчетная стоимость	уменьшение задолженности	уменьшение задолженности	расчетная стоимость	уменьшение задолженности
Всего	5540						
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541						
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, кредитов)	5542						
прочие	5543						
Итого	5544						

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023 г								
	5571	за 2022 г								
в том числе:										
кредиты	5552	за 2023 г								
	5572	за 2022 г								
займы	5553	за 2023 г								
	5573	за 2022 г								
	5554	за 2023 г								
прочая	5574	за 2022 г								
	5555	за 2023 г								
	5575	за 2022 г								
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023 г	20 853	16 896		(19 361)				18 367
	5580	за 2022 г	3 761	59 589	557	(46 161)		3 106		20 853
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023 г	10 351	9 023		(9 920)				9 455
	5581	за 2022 г	2 373	9 925		(1 947)				10 351
авансы полученные	5562	за 2023 г	7 012	7 840		(6 969)				7 863
	5582	за 2022 г	1 390	7 099		(1 467)				7 012
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023 г	3 398	33		(2 472)				949
	5583	за 2022 г	1	276	5			3 106		3 388
кредиты	5564	за 2023 г								
	5584	за 2022 г		42 195	552	(42 746)				
займы	5565	за 2023 г								
	5585	за 2022 г								
прочая	5566	за 2023 г	101			(21)				80
	5586	за 2022 г	7	94						101
	5567	за 2023 г								
	5587	за 2022 г								
Итого	5560	за 2023 г	20 853	16 896		(19 361)				18 367
	5570	за 2022 г	3 761	59 589	557	(46 161)				20 853

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Различия по периодам	Код	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Полное	5590			
в том числе:				
счета с поставщиками и подрядчиками	5591			
счета с покупателями и заказчиками	5592			
и др.	5593			

Руководитель _____
Подпись: _____
31 марта 2024 г.



6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2023 г	за 2022 г
Материальные затраты	5610	198	198
Расходы на оплату труда	5620	6 822	5 963
Отчисления на социальные нужды	5630	1 780	1 621
Амортизация	5640	22	22
Прочие затраты	5650	12 537	11 582
Итого по элементам	5660	21 359	19 386
Изменение остатков (прирост [-]) незавершенного производства, готовой продукции и др	5670	(35 231)	
Изменение остатков (уменьшение [+]) незавершенного производства, готовой продукции и др	5680		18 897
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	(13 872)	38 283



Danilova
(подпись)

Руководитель

31 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700					
в том числе	5701					



[Handwritten signature]
(подпись)
Васильева
(расшифровка подписи)

Руководитель

31 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г	На 31 декабря 2022 г	На 31 декабря 2021 г
Полученные - всего	5800			
в том числе				
Выданные - всего	5801			
в том числе	5810			
	5811			



[Handwritten signature]
(подпись)

Руководитель

31 марта 2024 г

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код		за 2023 г.	за 2022 г.
Получено бюджетных средств - всего		5900			
в том числе					
на текущие расходы		5901			
на возмещение из оборотных активов		5905			
		На начало года		Получено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023 г	5910			
	за 2022 г	5920			
в том числе	за 2023 г	5911			
	за 2022 г	5921			

Руководитель


(подпись)


Васильевна

31 марта 2024 г.

ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Полиолефин-Урал»
за 2023 год

Челябинск

ООО «Полиолефин-Урал»

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Полиолефин-Урал»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «Полиолефин-Урал»

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 454091, г. Челябинск, ул. Степана Разина, д.3, офис 501

Почтовый адрес: 454091, г. Челябинск, ул. Степана Разина, д.3, офис 501;

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:

454091, г. Челябинск, ул. Степана Разина, д.3, офис 501;

Телефон: (351) 269-97-85; Факс: (351) 269-97-86;

Электронный ящик: info@poliolefin74.ru

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «Полиолефин-Урал» зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по Советскому району Г.о. Челябинска № 7451 14 апреля 2009 года, основной государственный регистрационный номер 1097451005640, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 74 № 005961071

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7451283234

Код причины постановки на учет (КПП): 745101001

Основным видом деятельности Общества является оптовая торговля химическими продуктами – ОКВЭД 46.75

Списочная численность работников ООО «Полиолефин-Урал» на 31 декабря 2023 г. составила 5 человек.

Общество не имеет обособленных подразделений.

Сведения об аудиторе

Договор по состоянию на 31.03.2024 не заключен.

Уставный капитал

Уставный капитал ООО «Полиолефин-Урал» (далее – Общество) составляет 5 000 000,00 (Пять миллионов) рублей.

Структура уставного капитала на 31.12.2023г.

Наименование учредителя	Ед. изм.	Номинальная доля	Доля в уставном капитале
Уставный капитал, всего	рубли	5 000 000	100%
в том числе:			
Выдрин Игорь Юрьевич с 20.02.0018 года	рубли	4 999 500	99,99%
Данилова Ирина Васильевна	рубли	500	0,01%

Органами управления ООО «Полиолефин-Урал» являются:

Общее собрание участников;

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

В соответствии со ст. 9.1 Устава ООО «Полиолефин-Урал» высшим органом управления Общества является Общее собрание участников. Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания участников, определены в ст. 9.3 Устава ООО «Полиолефин-Урал».

Единоличный исполнительный орган – (Генеральный директор)

ООО «Полиолефин-Урал»

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год

В соответствии с п. 10.1 Устава Общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями участников, принятыми в соответствии с их компетенцией.

К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников.

Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством и Уставом. Вопросы, относящиеся к компетенции Генерального директора, определены ст. 10.3 Устава ООО «Полиолефин-Урал».

Данилова Ирина Васильевна избрана Генеральным директором Общества решением учредителей от 14.04.2009. Решение № 1. Согласно Протоколов б/н от 09.03.2021, 01.03.2022, 02.03.2023, 28.02.2024 полномочия Генерального директора продлены на срок, согласно Устава.

Информация о бенефициарах.

Основным участником Общества – бенефициаром является Выдрин Игорь Юрьевич, гражданин РФ.

Информация о связанных сторонах (аффилированных лицах):

- Данилова Ирина Васильевна - Генеральный директор, должностное лицо, наделенное полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.
- Данилова Ольга Васильевна – главный бухгалтер, должностное лицо, наделенное полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.
- Выдрин Игорь Юрьевич, бенефициар, владеющий долей ООО «Полиолефин - Урал» номинальной стоимостью 4 999 500 руб. или 99,99% (с 20.02.2018 года);
- ООО «Химическая компания» (ИНН 7612021546) - Выдрину Игорю Юрьевичу принадлежит доля в уставном капитале Общества ~ 33%;
- ООО «Полимерпродукт» (ИНН 7728069177) - Выдрину Игорю Юрьевичу принадлежит доля в уставном капитале Общества ~33%, а также доля в уставном капитале Общества
- ООО «Бушерон» (ИНН 5030049972) - Выдрину Игорю Юрьевичу принадлежит доля в уставном капитале Общества номинальной стоимостью ~ 34%;
- ООО «Центрополимер» (ИНН 7719726620) - Выдрину Игорю Юрьевичу принадлежит доля в уставном капитале Общества номинальной стоимостью ~ 6%;
- ООО «Кама Пластик» (ИНН 7719726605) - Выдрин Игорь Юрьевич генеральный директор.

Операции со связанными сторонами, включая бенефициаров

Наименование Ф И О	Вид операций	Тыс. руб. Объем операций (с НДС)	
		за отчетный период	за аналогичный период прошлого года
Выдрин Игорь Юрьевич	Операций не было	0	0
ООО «Химическая компания»	Операций не было	0	0
ООО «Полимерпродукт»	Операций не было	0	0
ООО «Бушерон»	Операций не было	0	0
ООО «Центрополимер»	Расчеты по Договору поставки продукции №210 от 15.09.2010г.	1439890	1043763
ООО «Кама Пластик»	Расчеты по договору поставки продукции № 95-П от 21.09.2009 года	98191	139993

Наименование организации/Ф И О	Вид расчетов	На начало отчетного года	Приход	Расход	На конец отчетного года	Форма расчетов
--------------------------------	--------------	--------------------------	--------	--------	-------------------------	----------------

ООО «Полиолефин-Урал»

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год

ООО «Центрополимер»	Расчеты по Договору поставки продукции №210 от 15.09.2010г.	46804	1439890	1386026	7060	безналичная
ООО «Кама Пластик»	Расчеты по договору поставки продукции № 95-П от 21.09.2009 года	4806	98191	93385	0	безналичная

Состояние расчетов со связанными сторонами, включая бенефициаров

Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «Полиолефин-Урал» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № 110д от 29.12.2021г., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества.

Основы представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций. В бухгалтерской отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные. Факты хозяйственной деятельности Общества отнесены к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

Учет и оценка нематериальных активов

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является совокупность прав, возникающих из одного охранного или иного документа, предназначенных для определенных самостоятельных функций. Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к учету.

Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

Учет и оценка основных средств

К бухгалтерскому учету основные средства принимаются по первоначальной стоимости с учетом всех расходов по доведению основного средства до состояния, пригодного для использования.

Основным средством считается объект, предназначенный для использования в течение периода, превышающего 12 месяцев и стоимостью более 100 000 руб. Основные средства стоимостью менее 100 000 руб. отражены в составе материально-производственных запасов (с обеспечением количественного учета).

Срок полезного использования объектов основных средств установлен Обществом в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1. Амортизация начисляется линейным способом.

Объекты недвижимости амортизируются с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учету в составе основных средств независимо от факта государственной регистрации права собственности.

Переоценка основных средств не производится. Затраты на ремонт основного средства списываются в том отчетном периоде, в котором они возникают.

Арендованные основные средства, за исключением земельных участков, в учете и отчетности отражаются по договорной стоимости, при ее отсутствии - по общей сумме арендных платежей, определенных договором. Арендованные земельные участки в учете и отчетности отражаются по договорной стоимости, при её отсутствии - по кадастровой стоимости, при отсутствии договорной и кадастровой - по общей сумме арендных платежей, определенных договором.

Учет материально-производственных запасов и готовой продукции

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической цене приобретения или изготовления. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по методу средней себестоимости.

Доходы от обычных видов деятельности, прочие доходы

Доходами от обычных видов деятельности являются:

- доходы от оптовой торговли пластмассами в первичной форме;
- прочие доходы.

К числу прочих доходов и расходов относятся доходы и расходы, не связанные с обычными видами деятельности.

Следующие виды прочих доходов при их наличии отражаются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам (с последующим раскрытием в отчетности в развернутом виде), поскольку они возникают в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности и не являются существенными для характеристики финансового положения Общества:

- положительные/отрицательные курсовые разницы, включая переоценку задолженностей, выраженных в условных единицах;
- доходы/расходы (включая остаточную стоимость) от продажи основных средств и незаконченных капитальных вложений;
- доходы/расходы от ликвидации (без учета остаточной стоимости) основных средств;
- доходы/расходы (включая остаточную стоимость) от продажи нематериальных активов;
- доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от продажи материально - производственных запасов (за исключением готовой продукции и товаров);
- доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от реализации права требования.

Расходы от обычных видов деятельности

Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности. Все другие расходы отнесены в состав прочих.

В составе расходов, распределяемых между отчётными периодами, учитываются расходы, соответствующие критериям признания их расходами, распределяемыми между отчётными периодами.

Для признания в бухгалтерском учёте указанных расходов необходимо одновременное исполнение следующих условий: затраты, понесённые Обществом в текущем периоде, относятся к затратам будущих отчётных периодов; срок списания расходов должен быть чётко установлен и документально подтверждён.

Расходы по долгосрочным договорам, договорам страхования включаются в затраты, исходя из принципа равномерного и пропорционального формирования доходов и соответствующих им расходов и учитываются в составе прочей дебиторской задолженности.

Расходы, распределяемые между отчётными периодами, отражаются в бухгалтерской отчётности в следующем порядке: в составе прочих внеоборотных активов – расходы, распределяемые на 12 месяцев и более; в составе прочих оборотных активов – расходы, распределяемые менее чем на 12 месяцев.

Учет и распределение расходов на продажу и общехозяйственных расходов

Общехозяйственные расходы и Расходы на продажу списываются в полном размере ежемесячно на счет «Продажи» пропорционально стоимости реализованной продукции.

Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости, равной фактически понесенным расходам по их приобретению (за исключением финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение стоимости финансовых вложений).

Дополнительные затраты на приобретение финансовых вложений, произведенные до постановки их на учёт, включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений в момент прихода.

Перевод долгосрочных финансовых вложений в краткосрочные (кроме депозитов) осуществляется, когда до окончания срока их использования (обращения, владения или погашения) остается менее 12 месяцев.

Финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость, при выбытии списываются в сумме последней оценки. Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется и по которым на отчетную дату существуют признаки устойчивого существенного снижения стоимости, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений.

Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. При исчислении величины резерва, на основании доступной информации, определяется расчетная стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение финансовых вложений. Изменение величины резерва, созданного по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря, относится на прочие расходы и доходы.

Формой резервирования обесценения финансовых вложений в виде дебиторской задолженности по предоставленному займу является резерв сомнительных долгов.

Учет депозитных вкладов

Денежные средства, учитываемые на депозитных счетах, открытых в кредитных организациях в валюте Российской Федерации, отражаются в бухгалтерском учете по счету 55 субсчет 3 «Депозитные счета». Денежные средства, вложенные предприятием на депозитные вклады, отражаются в бухгалтерской отчетности как денежные эквиваленты. Под денежными эквивалентами понимается, что депозитные вклады имеют короткий срок погашения, легко обратимы в заранее известную сумму денежных средств и подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Учет расчетов по налогу на прибыль

Разница между налогом на прибыль по бухгалтерскому учету и налоговой декларации отражается с применением в бухгалтерском учете постоянных и временных разниц, отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств. При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Исправление ошибок

В бухгалтерском учете и отчетности ошибка признается существенной, если в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период, показатель статьи бухгалтерской отчетности искажен более чем на 5%.

Изменения учетной политики

В учетную политику Общества в течение 2023 года изменения не вносились.

Раскрытие существенных показателей отчетности

Основные средства

Наличие и движение основных средств отражено в табличных Пояснениях 2.1, 2.3, 2.4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Существенных изменений в составе основных средств за 2023 год не было. В составе ОС учитывается амортизированная орг. техника.

Объекты основных средств, не подлежащие амортизации, отсутствуют.

Запасы

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов отражена в Пояснениях 4.1, 4.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Существенных изменений в составе МПЗ за 2023 год не было.

Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности отражена в табличных Пояснениях 5.1, 5.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Существенных изменений в составе дебиторской задолженности за 2023 год произошли за счет роста задолженности покупателей и предоплаты товаров от поставщиков.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами с учетом всех предоставленных скидок и надбавок.

По состоянию на 31.12.2023 все дебиторская задолженность является текущей, сомнительная задолженность составляет 10480 тыс рублей.

Выданные поставщикам авансы отражены по строке 1230 "Дебиторская задолженность" за минусом суммы НДС, подлежащей налоговому вычету.

Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности отражена в табличных Пояснениях 5.3, 5.4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По строке 1520 "Кредиторская задолженность" отражены суммы полученных авансов за минусом суммы НДС, подлежащей уплате в бюджет.

Существенные изменения в составе кредиторской задолженности Общества образованы за счет авансов, полученных от покупателей.

Налоги

За 2023 год сумма налога на добавленную стоимость к уплате в бюджет составила 15723 тыс. руб.

Налогооблагаемая база по налогу на прибыль за 2023 год составила 38180 тыс. руб., текущий налог на прибыль начислен в размере 7636 тыс. руб.

Учет расчетов по налогу на прибыль

Разница между бухгалтерской и налоговой прибылью отчетного периода возникла в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Расшифровка доходов по обычным видам деятельности Общества за 2023 год представлена в таблице:

Виды доходов по обычным видам деятельности	2023 г.	2022 г.
Доход от продажи покупных товаров	1 957 475	1 644 011
Итого	1 957 475	1 644 011

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности за 2020 год по статьям затрат представлена в таблице:

Виды расходов по обычным видам деятельности	2023 г.	2022 г.
Себестоимость проданных товаров	1 891 650	1 618 841
Транспортные	1 556	868
Расходы по хранению	8 696	8460
Расходы по страхованию	723	722
Управленческие расходы	9 769	9 334
Итого	1 912 394	1 638 225

Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов Общества за отчетный период представлена в таблицах:

Виды прочих доходов	2023 г.	2022 г.
Проценты к получению	2751	6360
Восстановленный резерв по сомнительным долгам	0	0
Прочие	11	35
Итого	2762	6395

Виды прочих расходов	2023 г.	2022 г.
Проценты к уплате	0	555
Оплата за факторинговое обслуживание	1741	6933

Созданный резерв по сомнительным долгам	10480	0
Прочие расходы	197	276
Итого	12418	6 860

Условные активы и обязательства

Условные активы и обязательства в Обществе отсутствуют.

Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Общества

Обществом в 2023 году не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

Решение по реорганизации в 2023 году Обществом не принималось.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

Информация по сегментам

В соответствии с ПБУ 12/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, Общество рассматривает свою деятельность как единый операционный и географический сегмент.

Информация о денежных эквивалентах в отчетности

К денежным эквивалентам отнесены денежные средства, учитываемые на депозитных счетах. По состоянию на 31.12.2023 года денежных средств размещенные на депозитных счетах 21 000 тыс руб., которые отражены в бухгалтерском балансе в составе денежных средств по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

События после отчетной даты

Объявление дивидендов за отчетный год в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год отсутствует.

Крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Общество не принимало решение о прекращении деятельности.

Чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2023 года ООО «Полиолефин-Урал» имеет судебные разбирательства, в которых ООО «Полиолефин-Урал» выступает истцом:

1. Дело №А76-14569/2021 Арбитражный суд Челябинской области - ООО «Полиолефин-Урал» кредитор в деле о банкротстве ООО «Промполимер»

Основные факторы рисков в отношении Общества.**Страновые риски**

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в России, являются существенными для Общества в связи с тем, что большая часть бизнеса Общества связана с деятельностью на территории Российской Федерации. Основные страновые риски связаны с макроэкономической нестабильностью России, неопределенностью ситуации на внешних рынках, падением цен на нефть, санкциями со стороны США, стран Еврозоны и примкнувших к ним государств.

Будущее экономическое развитие Российской Федерации в значительной мере зависит от эффективности решений, принимаемых Правительством РФ. Руководство Общества не в состоянии предвидеть все возможные изменения, которые могут оказать влияние на российскую экономику, и, соответственно, эффект такого влияния на будущее финансовое положение Общества.

Правовые риски

Правовые риски связаны с несовершенством правовой системы, в частности, противоречивостью законодательства, отсутствием правовых норм по регулированию отдельных вопросов, возникающих в

процессе деятельности Общества. Общество не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство рискообразующих факторов находятся вне контроля Общества.

Инфляционный риск

Показатель инфляции по итогам 2023 года составил 7,42 % против 11,92% в 2022 году.

В соответствии с прогнозом Министерства финансов РФ, по итогам 2024 года показатель инфляции планируется на уровне 4,5%. Таким образом, в 2024 году инфляционный риск может незначительно повлиять на отдельные статьи расходов и доходов.

Валютный риск

Падение курса и покупательной способности национальной валюты, повышенная волатильность на валютном рынке влияют, прежде всего, на экономику России в целом, а значит, и на деятельность Общества. Учитывая большую взаимосвязь Общества с различными структурами российской экономики, можно ожидать, что резкое снижение курса рубля по отношению к доллару США и другим мировым валютам существенно отразится на положении Общества.

В связи с тем, что Общество осуществляет свою деятельность на внутреннем рынке, его деятельность напрямую не зависит от колебаний курса иностранных валют, то есть валютные риски могут быть определены как незначительные.

Валютные риски для Общества являются средними, поскольку Общество держит денежные средства на рублевых счетах. Снижение курса рубля отрицательно скажется на финансовых результатах Общества и его ликвидности в случае использования валютных кредитов.

Кредитный риск

Кредитный риск Общества — это риск финансовых потерь в случае невыполнения покупателями обязательств по договору или нарушения контрагентами обязательств по финансовому инструменту. Кредитный риск возникает по дебиторской задолженности покупателей и заказчиков и займам связанным сторонам.

Процентный риск

В связи с тем, что Общество не имеет долговых обязательств, процентная ставка по которым может меняться в результате изменения рыночных процентных ставок, изменение процентных ставок не может существенно повлиять на текущую деятельность Общества. Однако это повлияет на получение Обществом кредитов и исполнения обязательств по ним в дальнейшем. В частности, в случае заимствования средств в виде банковских кредитов с «плавающей» процентной ставкой, повышение общего уровня процентных ставок на российском рынке приведет к увеличению суммы средств, подлежащей уплате по процентам, что отрицательно повлияет на финансовое состояние Общества.

Кризис банковской системы в Российской Федерации, банкротство любого из банков, в котором у Общества имеются денежные средства, может привести к потере части средств Общества и повлечь частичное ограничение осуществления Обществом банковских операций на территории Российской Федерации, это может оказать негативное влияние на финансово-экономическую деятельность Общества. Вероятность наступления указанного риска средняя.

Генеральный директор

«31» марта 2024 года



Данилова И.В.