

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Полиплекс» за 2024 год.

Данные Пояснения являются частью годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год, подготовленной в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

1. Общие сведения

Полное наименование : Общество с ограниченной ответственностью «Полиплекс»

Сокращенное наименование: ООО «Полиплекс»

Адрес (место нахождения) юридического лица: 453434, Республика Башкортостан, г. Благовещенск, ул. Социалистическая 42 «Б»

Место нахождения: 453434, Республика Башкортостан, г. Благовещенск, ул. Социалистическая 42 «Б»

Почтовый адрес: 453434, Республика Башкортостан, г. Благовещенск, ул. Социалистическая 42 «Б»

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа

453434, Республика Башкортостан, г. Благовещенск, ул. Социалистическая 42 «Б»

Сведения об образовании юридического лица: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 39 по Республике Башкортостан зарегистрировала ООО «Полиплекс» 27.06.2007 года.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 0277084748

Код причины постановки на учет: 025801001

Акционерный капитал: Уставный капитал 10 000,00 (Десять тысяч рублей 00 копеек) Оплачен полностью

Виды деятельности с кодами ОКВЭД:

46.76.3 Торговля оптовая пластмассами и резиной в первичных формах;

13.94.1 Производство шпата, канатов, веревок и тросов из текстильных волокон и лент, с пропиткой и без пропитки, с покрытием, защищенных или не защищенных оболочкой из резины или пластмассы.

Среднечисленная численность: на начало года 111 человек, на конец года 106 человек.

Деятельность Общества не лицензируется.

Зависимые и дочерние общества отсутствуют.

Органы управления: генеральный директор

Взносы на управление персоналу составило 80 013 875,49 рублей (включая НДФЛ и страховые взносы) (согласно п.12 ПБУ 11/2008)

2. Применяемые организацией правила бухгалтерского учета и формирования бухгалтерской отчетности.

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

3. Учетная политика-основные положения.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2024 год утверждена приказом от 29.12.2023 N33

Учет основных средств (ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 N 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

3.1. Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС и стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Порядок учета таких активов установлен п. 2.1 настоящей Учетной политики.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

3.2. В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями.

При наличии у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. Два срока полезного использования считаются существенно отличающимися, если разница между ними составляет не менее 20% от величины большего срока.

(Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020)

3.3. В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- а) земельные участки;
- б) здания;
- в) транспортные средства;
- г) сооружения;
- д) офисное оборудование;
- е) производственный и хозяйственный инвентарь;

ООО ПОЛИПЛЕКС

ж)машины и оборудование;

з)другие виды основных средств.

3.4. Переоценка ОС не производится.

3.5. Начисление амортизации по всем объектам ОС (кроме земельных участков) производится линейным способом.

(Основание: п.35 ФСБУ 6/2020)

3.6. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

(Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020)

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшимися предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

3.7. Учет нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" (ПБУ 14/2007), утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 N 153н.

3.8. Если НМА содержится на физическом носителе или помещается на него, классификация такого актива в качестве ОС или НМА производится в каждом случае индивидуально и основывается на том, какой из элементов является более значимым для организации.

(Основание: п.п. 3, 4 ПБУ 14/2007)

3.9. Переоценка НМА не производится.

(Основание: п. 17 ПБУ 14/2007)

4.0. Объект считается НМА с неопределенным сроком полезного использования, если отсутствуют предсказуемые ограничения периода, на протяжении которого ожидается получение экономических выгод от использования данного актива.

Фирменное наименование является НМА с неопределенным сроком полезного использования.

Программное обеспечение, созданное по заказам организации, относится к объектам НМА с определенным сроком полезного использования.

(Основание: п. 25 ПБУ 14/2007)

4.1. При определении или уточнении срока полезного использования объекта НМА учитываются следующие факторы:

- предполагаемый срок использования этого НМА организацией;
- срок действия прав организации на данный НМА;
- моральное (коммерческое) устаревание. Под моральным (коммерческим) устареванием понимается ситуация, когда появление более новых и совершенных НМА вынуждает организацию отказываться от применения старых, но еще пригодных к использованию объектов НМА;
- экономическая ситуация на рынке (в том числе предполагаемые действия реальных или потенциальных конкурентов);
- зависимость срока полезного использования данного НМА от срока полезного использования других активов организации.

(Основание: п. п. 26, 27 ПБУ 14/2007)

4.2. Выбор способа начисления амортизации по каждому объекту НМА производится индивидуально исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования этого НМА. Если такой расчет невозможно осуществить достоверно, амортизации по объекту НМА начисляется линейным способом.

По тем же правилам способ амортизации каждого объекта НМА ежегодно проверяется на необходимость его уточнения.

(Основание: п. п. 28, 30 ПБУ 14/2007)

4.3. Учет сырья и материалов (далее - материалы), а также товаров ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

4.4. Товары принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью товаров, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС и акцизов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

К фактическим затратам на приобретение товаров относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу), с учетом предоставленной на момент приобретения скидки;
- таможенные пошлины;
- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением товаров;
- затраты на доставку, сортировку, фасовку, комплектацию товаров, осуществленные при их приобретении;
- расходы на страхование товаров;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением товаров.

Под иными затратами, непосредственно связанными с приобретением товаров, понимаются затраты, которые не были бы понесены организацией, если бы не приобретались соответствующие товары.

(Основание: п. 9 ФСБУ 5/2019, Инструкции по применению Плана счетов)

Затраты на хранение, сортировку, фасовку, комплектацию и разукomплектацию товаров, возникающие после их принятия к учету, не изменяют фактическую себестоимость товаров и относятся к расходам на продажу.

4.5. Тара и тарные материалы учитываются по фактической себестоимости на счете 10 "Материалы", субсчет "Тара и тарные материалы", учетные цены не применяются.

4.6. Полученная от поставщика многооборотная залоговая тара, подлежащая возврату, учитывается на забалансовом счете 002 "Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение" по залоговой цене. Залоговая стоимость тары, уплаченная поставщику, отражается по дебету счета расчетов.

(Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 5/2019, Инструкции по применению Плана счетов)

ООО ПОЛИПЛЕКС

4.7. Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС и акцизов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

К фактическим затратам на приобретение материалов относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);
- таможенные пошлины;
- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением материалов;
- затраты на заготовку и доставку материалов до места их использования, включая расходы на страхование (транспортно-заготовительные расходы, ТЗР);
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением материалов.

Под иными затратами, непосредственно связанными с приобретением материалов, понимаются затраты, которые не были бы понесены организацией, если бы не приобретались соответствующие материалы.

(Основание: п. 9 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов)

4.8. Приобретение материально-производственных запасов отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".

4.9. При отпуске запасов в производство, продаже ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последние определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

5.0. Доходы и расходы от обычных видов деятельности

ООО ПОЛИПЛЕКС

Структура выручки:

Структура выручки 2024 год

Период	Вид	Количество	Сумма, в тыс.руб.
1 квартал 2024	Шпакет,кг	787 743	127 749
	Сетка,рулон	11 104	58 752
	Балены,мн	5 114	593 380
	Полцмтилены,мн	2 919	347 994
	другие		
Итого за 1 квартал 2024г.	-		1 127 875
2 квартал 2024	Шпакет,кг	1 295 656	209 243
	Сетка,рулон	14 299	81 687
	Балены,мн	7 298	818 692
	Полцмтилены,мн	3069	376 968
	другие		1 486 590
Итого за 2 квартал 2024г.	-		
3 квартал 2024	Шпакет,кг	1 452 919	236 863
	Сетка,рулон	11 922	77 804
	Балены,мн	14 321	1 531 310
	Полцмтилены,мн	8 319	945 226
	другие		

ООО ПОЛИПЛЕКС

Итого за 3 квартал 2024г.	-		2 791 203
4 квартал 2024	Шпакат, кг	625 986	97 731
	Сетка. рулон	7875	34 629
	Балены, мн	16 056	1 797 027
	Полцэтилены, мн	9 425	1 084 630
	другие		
Итого за 4 квартал 2024 года			3 014 017
Год 2024	Шпакат, кг	4 162 304	671 586
	Сетка. рулон	45 200	252 872
	Балены, мн	42 789	4 740 409
	Полцэтилены, мн	23732	2 754 818
	другие		
Итого за 2024 год			8 419 685

6.0. Прочие доходы и расходы.

Расшифровка прочих доходов и прочих расходов

(тыс. руб.)

Прочие доходы за Январь - Декабрь 2024 г.	
Наименование	Сумма
Курсовые разницы	1 163
Претензии выставленные	1 560
Продажа (покупка) иностранной валюты	8 468
Реализация прочего имущества (материалов)	2 345
Прочие внереализационные доходы (расходы)	57
Итого*	13 593

(тыс. руб.)

Прочие расходы за Январь - Декабрь 2024 г.	
Наименование	Сумма
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	1 712
Курсовые разницы	422
Продажа (покупка) иностранной валюты	8 453
Расходы на услуги банков	1 998
Реализация прочего имущества (материалов)	2 544

ООО ПОЛИПЛЕКС

Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	8 919
Прочие внереализационные доходы (расходы)	3 725
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	1
Налоги, взносы начисленные	1
Прочие косвенные расходы	631
Итого*	28 406

7.0. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса.

7.1. Изменение стоимости основных средств:

Изменение стоимости основных средств осуществлено за счет приобретения зданий, машин и оборудования, ИКТ оборудования - 13 796 тыс.руб. Источниками объема капитальных вложений были собственные средства.

7.2. Финансовые вложения ООО «Полиплекс» в 2024 году осуществляло в размере 10 054 489 тыс.руб., получен доход от финансовых вложений в размере 11 167 тыс.руб., saldo по предоставленному займу в 2022 году, дополнительно в 2024 году, отражено по строке 12401 бухгалтерского баланса на 31.12.2024 года.

7.3. Резервов на оплату отпусков не создается по причине отсутствия сумм задолженности по отпускам.

8.0. Информация о связанных сторонах.

8.1. Починок Сергей Кириллович - единственный участник ООО «Полиплекс», он же занимает должность генерального директора.

9.0. Информация о конечных бенефициарах.

9.1. Конечным бенефициаром ООО «Полиплекс» является Починок Сергей Кириллович.

ООО ПОЛИПЛЕКС

10.0. Информации о существенных фактах

10.1. Раскрытие информации в виде Сообщений о существенных фактах Обществом не производилось.

11.0. Условные факты хозяйственной деятельности

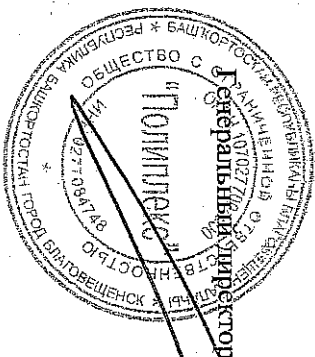
11.1. Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «Полиплекс», состоявшихся до отчетной даты, но не завершённых на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

12.0. События после отчетной даты

12.1. События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

13.0. Непрерывность деятельности.

13.1. ООО «Полиплекс» осуществляет деятельность непрерывно и не имеет намерения прекращать деятельность или ликвидироваться.



Починок Сергей Кириллович

05.03.2025 года