

Общество с ограниченной ответственностью "КОМПАНИЯ ПОЛИМЕР"

ИНН 5403050571 / КПП 540301001

ОГРН 1195476041727

630087, Новосибирская область, г.о. Город Новосибирск, г Новосибирск, ул Немировича-Данченко,
дом 130/1, офис 3

Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

1. Информация об организации

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "КОМПАНИЯ ПОЛИМЕР"

Краткое наименование организации: ООО "КОМПАНИЯ ПОЛИМЕР".

ИНН: 5403050571, КПП: 540301001, ОКПО: 39853463, ОГРН: 1195476041727.

Юридический и почтовый адрес: 630087, Новосибирская область, г.о. Город Новосибирск, г Новосибирск,
ул Немировича-Данченко, дом 130/1, офис 3;

Ф.И.О., должность руководителя организации Директор Смирнов Кирилл Сергеевич;

Ф.И.О., должность главного бухгалтера организации: Главный бухгалтер Майер Татьяна Анатольевна;

Среднесписочная численность работников за 2024 год: 10 человек.

Размер уставного капитала организации: 10000,00 рублей.

Дата и номер записи в Реестре субъектов малого и среднего предпринимательства: 10.06.2019 г. № Ю99965-25-31096253.

Основные виды деятельности организации: 46.90 - Торговля оптовая неспециализированная.

2. Сведения об учетной политике

Учет доходов и расходов ведется методом начисления, это значит, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Товары принимаются к учету по фактической себестоимости.

Затраты на заготовку и доставку товаров до склада, производимые до момента передачи товаров в продажу (Транспортно-заготовительные расходы) учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» - включаются в состав расходов на продажу, пропорционально реализованным товарам и остатку на конец месяца по формуле среднего процента

формула среднего процента: $\text{Процент распределения} = \frac{(\text{ТЗР, числившиеся на 1 число отчетного периода} + \text{Сумма ТЗР за весь анализируемый срок})}{(\text{Материальные ценности на конец периода} + \text{Расход материалов за отчетный интервал})} * 100.$

Для оценки товаров при их передаче на продажу или иные цели используется один способ ко всем товарам: По средней.

Сырье и материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей.

При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом - По средней.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Переоценка основных средств не производится.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств.

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта.

Ежегодно производится пересмотр сроков полезного использования основных средств.

Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно.

Исправление существенных ошибок: Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности. Организация, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, путем ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности в соответствии с пп2. п. 9 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

Настоящая Бухгалтерская финансовая отчетность сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности, а также в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

3. Изменение вступительных остатков

Основные средства (стр. 1150)

По строке 1150 Бухгалтерского баланса изменены вступительные остатки по состоянию на 01.01.2024г.

Схема отражения изменений:

1. Значение на 31.12.2023 составляло 708 тыс руб.
2. Значение на 01.01.2024 составляет 632 тыс руб
3. Отклонение. 76 тыс. руб

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (стр 1370)

По строке 1300 Бухгалтерского баланса изменены вступительные остатки по состоянию на 01.01.2024г.

Схема отражения изменений:

1. Значение на 31.12.2023 составляло 6854 тыс руб.
2. Значение на 01.01.2024 составляет 6778 тыс руб
3. Отклонение. 76 тыс. руб

В отчетном периоде 2024г., в связи с обнаружением существенных ошибок в учете прошлого отчетного периода, а именно по состоянию на дату 31.12.2023г. в составе основных средств были отражены активы с признаками некорректного определения срока полезного использования (остаточная стоимость на отчетную дату нулевая), выявленных после утверждения бухгалтерской отчетности за 2023г., пересмотрены сроки полезного использования и произведен ретроспективный пересчет сравнительных показателей отчетности за 2023г, что отражено по стр. 1150 и стр. 1300 Бухгалтерского баланса.

Руководитель организации:



(подпись)

Смирнов Кирилл Сергеевич
(расшифровка подписи)

"24" марта 2025 г.