

**ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО «Полипласт-Казань»**

ЗА 2024 ГОД

Общество с ограниченной ответственностью «Полипласт-Казань» (далее Общество) – предприятие по производству и оптовой торговле добавок для бетона.

Юридический адрес: 420081, РТ, г.Казань, ул.Габдуллы Кариева, д.6, помещение 1004, офисное помещение 6.

Почтовый адрес: 420081, РТ, г.Казань, а/я 13.

Филиалов, зависимых и дочерних обществ нет.

Численность персонала Общества на 31.12.2024 составляет 24 человека (на 31.12.2023 – 21 человек).

В соответствие с учредительными документами учредителями Общества являются:

- компания Общество с ограниченной ответственностью «Полипласт-УралСиб» (ООО «Полипласт-УралСиб»), владеющая 99% Уставного капитала Общества;
- Ковалев Александр Федорович, владеющий 1% Уставного капитала.

По состоянию на 31.12.2024 года задолженность учредителей по взносам в Уставной капитал отсутствует.

Исполнительным органом ООО «Полипласт-Казань» является директор.

Директор до 17.09.2024 Семеленов Максим Викторович, с 18.09.2024 – Курин Алексей Викторович.

2. Содержание учетной политики

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Основные положения Учетной политики

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества с ограниченной ответственностью «Полипласт-Казань» (далее – Учетная политика), 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 ООО «Полипласт-Казань».

1. Учёт готовой продукции ведется с использованием счета 40 «Выпуск готовой продукции». По дебету счета 40 отражается фактическая производственная себестоимость выпущенной из производства продукции в корреспонденции со счетом 20 «Основное производство». По кредиту счета 40 отражается нормативная (плановая) себестоимость произведенной продукции в корреспонденции со счетом 43 «Готовая продукция». Счет 40 закрывается ежемесячно. Выпущенная и реализованная в отчетном месяце продукция учитывается по фактической себестоимости. Количественный учет готовой продукции вести по ее весу. Принять за единицу учета 1 тонну.

2. Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Учет доходов организации».

3. Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 10/99 «Учет расходов организации».

4. Момент получения дохода (осуществление расхода) в целях начисления налога на прибыль определяется по методу начисления.

5. Величина текущего налога на прибыль определяется на счетах бухгалтерского учета.

6. Уровень существенности определен в 5% от сумм в бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению за период.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

4. Информация об отдельных активах и обязательствах

4.1. Основные средства

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

Основные средства, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Объекты основных средств, стоимостью выше установленного лимита, учитываются на счете 01 «Основные средства».

По завершении работ по достройке, дооборудованию, реконструкции, модернизации объектов основных средств, затраты, учтенные на счете учета 08 «Вложения во внеоборотные активы», увеличивают первоначальную стоимость этого объекта основных средств, с последующим отражением в дебет счета учета 01 «Основные средства»;

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Амортизация не начисляется по полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется на основании Классификатора ОС, включаемых в амортизационные группы (Постановление Правительства РФ № 1 от 01.01.2002).

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

При списании объекта основных средств в результате продажи, выручка от продажи принимается к бухгалтерскому учету в сумме, согласованной сторонами в договоре. Доходы и расходы от списания с бухгалтерского учета объектов основных средств отражаются в бухгалтерском учете в отчетном периоде, к которому они относятся. Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

В отчетности основные средства показаны на 31.12.2023 по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Таблица 1
Основные средства на 31.12.2024
(тыс. руб.)

Наименование вида ОС	Первоначальная стоимость	Начисленный износ	Остаточная стоимость
Земельные участки	5 222	-	5 222
Здания	272 091	22 673	249 418
Машины и оборудование	17 122	6 875	10 247
Передаточные устройства	6 786	1 108	5 678
Производственный и хозяйственный инвентарь	9 829	3 302	6 527
Прочие основные фонды	538	391	147
Транспортные средства	10 367	8 214	2 153
Итого:	321 955	42 563	279 392

На 01.01.2025 основные средства переоценке не подвергались.

Объектов недвижимости, находящихся в процессе государственной регистрации, но уже принятых в эксплуатацию и фактически используемых – нет.

В 2024 году были введены в эксплуатацию основные средства:

- Снегоуборщик бензиновый Villartec, инв.№ 00000130 на срок 60 месяцев

первоначальной стоимостью 118 742,50 руб.;

- 40-футовый DC контейнер б/у №TDRU0645790, инв.№ 00000133 на срок 120 месяцев первоначальной стоимостью 143 000,00 руб.;

- Камера тепла и холода KTX-50/50, инв.№ 00000134 на срок 1 месяц первоначальной стоимостью 849 550,73 руб.; начисленной амортизацией 847 884,06 руб.

- Автомобиль Lada Vesta SW Cross, инв.№ 00000131 на срок 37 месяцев первоначальной стоимостью 2 047 191,67руб.

- Автомобиль Toyota Land Cruiser 150, инв.№ 00000132 на срок 1 месяц первоначальной стоимостью 5 929 835,53 руб.; начисленной амортизацией 5 929 002,20 руб.

В 2024 году было основное средство:

- Автомобиль LADA LARGUS KS045L B 311 HA 716 RUS, инв.№ 00000089, остаточная стоимость 0,00 руб., стоимость реализации – 670 000,00 руб., в т.ч.НДС 20%

4.2. Нематериальных активов у Общества в 2024 году не было.

4.3. Доходных вложений в материальные ценности Общество в 2024 и 2023 году не имело.

4.4. Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы Обществом не проводились.

4.5. Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений, приобретенных за плату определяется как сумма фактических затрат на их приобретение.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражены в составе прочих доходов и расходов.

В соответствии с ПБУ 19/02 единицей бухгалтерского учета финансовых вложений для обеспечения формирования полной и достоверной информации, а также для надлежащего контроля за их наличием и движением выбрана (исходя из характера, порядка приобретения и использования финансовых вложений) однородная совокупность финансовых вложений.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

4.6. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы, принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. В бухгалтерской отчетности такие активы отражаются на забалансовых счетах. Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средневзвешанной себестоимости.

На 31.12.2024 материально-производственных запасов в залоге нет.

Сырье оценивалось в сумме фактических затрат на приобретение. Способ оценки сырья при выбытии – по средней стоимости единицы запасов.

4.7. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «Полипласт-Казань» и покупателями и заказчиками.

По состоянию на 31.12.2024 Общество имеет текущую дебиторскую задолженность в сумме 35 790 тыс. руб., в том числе:

- авансы выданные – 369 тыс. руб.;
- покупатели и заказчики – 34 728 тыс. руб.;
- прочие дебиторы – 693 тыс. руб.

Таблица 3

Перечень организаций-поставщиков – крупнейших дебиторов на 31.12.2024
(руб.)

Контрагент	Сумма задолженности	Доля, в %
Газпром межрегионгаз Казань АО	60 040,17	16,25
Маяк ООО	56 400,00	15,27
ИП Гайнуллин Ленар Талгатович	43 120,00	11,67
ИП Рассомахина Анна Валерьевна	42 500,00	11,51
ИнэкоТехПроект ООО	39 250,00	10,63
Витал + ООО	30 401,20	8,23
ИП Гайнуллина Альбина Талгатовна	24 696,00	6,69
Прочие	72 984,83	19,76
ИТОГО	369 392,20	100

Таблица 4

Перечень организаций-покупателей – крупнейших дебиторов на 31.12.2024
(руб.)

Контрагент	Сумма	Доля, в %
------------	-------	-----------

	задолженности	
ПК Бетон ООО	12 951 053,80	37,29
Цементоптторг-СтройСервис ООО	4 274 101,60	12,31
Спецстрой ООО	2 257 972,55	6,50
ЦементГарант ООО	1 938 394,50	5,58
ЖБК №9 ООО	1 735 065,20	5,00
БЕТОН-ГРУПП ООО	1 716 479,00	4,94
ТК Бетон ООО	1 410 694,00	4,06
Старатель СЗ СК ООО	1 259 640,16	3,63
ССК Чебоксарский ЗАО	1 057 900,00	3,05
Трест Камдорстрой АО	826 828,80	2,38
АСК ООО	780 834,50	2,25
ТПК ЖБИ ООО	713 995,80	2,06
СтройТранс ООО	659 766,30	1,90
ЕвроБетон ООО	605 335,10	1,74
Казанский посад СЗООО	390 095,20	1,12
Чонаш ООО, Мари Эл	383 153,40	1,10
Спецзастройщик "КСМ" ООО	369 542,00	1,06
Прочие	1 369 769,85	4,02
ИТОГО	34 727 621,76	100

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2024 – 2 257 972,55 руб.

Сумма дебиторской задолженности по расчетам с покупателями и заказчиками в отчетности приведена за вычетом сумм резервов по сомнительным долгам.

4.8. Задолженность перед поставщиками – кредиторами

По состоянию на 31.12.2024 Общество имеет текущую кредиторскую задолженность на сумму 320 681 тыс. руб., в том числе:

- поставщики и подрядчики – 216 058 тыс. руб.;
- покупатели и заказчики – 3 748 тыс.руб.
- задолженность перед персоналом организации – 3 232 тыс. руб.;
- задолженность по налогам и сборам – 8 815 тыс. руб.;
- прочие кредиторы – 88 828 тыс.руб.

Сумма кредиторской задолженности по расчетам с поставщиками и подрядчиками в отчетности приведена за вычетом сумм НДС по авансам полученным.

Таблица 5

Перечень организаций-поставщиков крупнейших кредиторов по состоянию на 31.12.2024

(руб.)

Контрагент	Сумма задолженности	Доля, в %
ПОЛИПЛАСТ-Уралсиб ООО	192 574 451,70	89,13
РАНХИМ ООО	16 797 438,00	7,77
ИП Калимуллина Рузиля Рафиковна	2 581 712,00	1,19
Европлан Лизинговая компания ПАО	1 600 158,00	0,74
ИП Талаков Анатолий Владимирович	1 397 090,00	0,65
ВАХИТОВ ИЛЬДАР ФЕРДИНАНДОВИЧ	426 470,00	0,20
ИП Галимов Ильдар Ильгизарович	410 000,00	0,19
ФЕДОРОВ ВЛАДИМИР СЕРГЕЕВИЧ	75 360,00	0,03
ЭЛЬБРУС ООО	71 516,00	0,03
Прочие	124 062,60	0,06
ИТОГО	216 058 258,30	100

4.9. Задолженность по кредитам и займам

Краткосрочная задолженность по кредитам и займам.

В отчетности ООО «Полипласт-Казань» обязательства в виде задолженности по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

По состоянию на 31.12.2024г. задолженность по краткосрочным займам отсутствует.

4.10. Капитал и резервы

Уставный капитал за 2024 год не изменился и составил 10 тыс. руб.

Резервный капитал организации так же не изменился и составляет 2 тыс.руб.

4.10.1. В 2024 году решение по выплате доходов не принималось.

4.10.2. В 2024 году смены участников и/или перераспределение долей не было.

4.10.3. Чистые активы Общества на 31.12.2024г. составили 17 487 тыс.руб., на 31.12.2023г. –16 727 тыс. руб. (приложение 2).

4.11. Признание доходов и расходов

В 2024г. выручка от продажи товаров и продукции собственного производства (добавок для бетона) составила 882 805 тыс.руб.

В составе прочих доходов за 2024 год отражены следующие суммы (см. Таблицу 6).

Таблица 6

Расшифровка прочих доходов по статьям доходов за 2023 год

(руб.)

№ п/п	Наименование	Сумма
1	Агентское вознаграждение	83,33
2	Аренда оборудования	93 750,00
3	Аренда электросетевого оборудования	5 000,00
4	Излишки выявленные	629 491,99
5	Организация обучающего курса	455 000,00
6	Поступления и расходы от выбытия иных активов	5 885 660,83

7	Поступления и расходы от выбытия ОС	558 333,33
8	Поступления и расходы от выбытия сырья	273 131,67
9	Поступления и расходы от выбытия тары	421 750,00
10	Прочие Внереализационные Доходы	125 191,01
11	Резерв по сомнительным долгам в БУ	340 200,00
12	Резерв по сомнительным долгам в БУ и НУ учета	658 675,00
13	Услуги хранения	29 406,75
	ИТОГО	9 475 673,92

В составе прочих расходов за 2024 год отражены следующие суммы (см. Таблицу 7)

Таблица 7

Расшифровка прочих расходов по статьям расходов за 2024 год

(руб.)

№ п/п	Наименование	Сумма
1	Госпошлина	22 000,00
2	НДС, не подлежащий к вычету	13 292,37
3	Отчисления в Экофонд	917,22
4	Подарки	215 591,48
5	Поступления и расходы от выбытия иных активов	8 328 813,78
6	Поступления и расходы от выбытия ОС	2 479,98
7	Поступления и расходы от выбытия сырья	190 104,26
8	Поступления и расходы от выбытия тары	337 075,40
9	Представительские не учитываемые при налогообложении	985 273,50
10	Представительские расходы	635 070,00
11	Прочие расходы, не учитываемые при налогообложении	1 069 884,16
12	Прочие Внереализационные Расходы	12 020,39
13	Резерв по сомнительным долгам в БУ и НУ учета	2 257 972,55
14	РКО	161 692,22
15	Санаторно-курортные услуги сотрудникам не принимаемые к НУ	1 234 670,00
16	Санаторно-курортные услуги сотрудникам принимаемые к НУ	450 000,00
17	Списанная ДЗ	340 200,00
	ИТОГО	16 257 057,31

4.12. Налог на прибыль

Условный расход по налогу на прибыль по итогам составил: $1\,543\,865 \cdot 20\% = 308\,773$ руб.

Таблица 8

**Расшифровка формирования показателя стр. 2410 «Текущий налог на прибыль»
Отчета о прибылях и убытках за 2024 год**

(руб.)

№	Показатель	Сумма
1.	Условный расход по налогу на прибыль	205 820
2.	Постоянное налоговое обязательство	680 584
Итого налоговые обязательства:		783 537

5.Увязка баланса и Отчета о движении денежных средств

Таблица 10

Показатель формы, строка	Сумма
--------------------------	-------

Показатель формы, строка	Сумма	
	2024	2023
Бухгалтерский баланс на 31.12.2024, строки 1250	1 926	109
Отчет о движении денежных средств за 2024 год, строка 4500	1 926	109

6. Прекращаемая деятельность

Обществом не принимались решения, согласно которым деятельность или часть деятельности подлежит прекращению.

7. Условные факты хозяйственной деятельности

7.1. Условных обязательств нет.

7.2. Условных активов нет.

8. События, возникшие после отчетной даты

На дату предоставления не имеется информации о событиях, которые бы могли привести к изменению показателей отчетности.

Директор

Курин А.В.

Главный бухгалтер

Степанова О.М.

28.03.2025