

ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Полиолефин-Урал»
за 2024 год

Челябинск

ООО «Полиолефин-Урал»

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2024 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 Города 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 2024 г. составила 5 человек.

Общество не имеет обособленных подразделений.

Сведения об аудитор

Договор по состоянию на 31.03.2025 не заключен.

Уставный капитал

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

Структура уставного капитала на 31.12.2024г.

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 2024 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.

- 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.	
		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.	1196990	1439890
ООО «Кама Пластик»	Расчеты по договору поставки продукции № 95-П от 21.09.2009 года	37107	98191

Наименование организации/Ф.И.О	Вид расчетов	На начало отчетного года	Приход	Расход	На конец отчетного года	Форма расчетов
ООО «Центрополимер»	Расчеты по Договору поставки продукции №210 от 15.09.2010г.	7060	1196990	1180095	23955	безналичная

ООО «Полиолефин-Урал»

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год

ООО Пластик»	«Кама	Расчеты по договору поставки продукции № 95-П от 21.09.2009 года	0	37107	37107	0	безналичная
-----------------	-------	--	---	-------	-------	---	-------------

Состояние расчетов со связанными сторонами, включая бенефициаров

Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

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 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 отчетными периодами, учитываются расходы, соответствующие критериям признания их расходами, распределяемыми между отчетными периодами.

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

Расходы по ддящимся 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 отчетными периодами, отражаются в бухгалтерской отчетности 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.

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 искажился более чем на 5%.

Изменения учетной политики

В учетную политику Общества в течение 2024 года изменения не вносились.

Раскрытие существенных показателей отчетности

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 2021 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 2024 год не произошло

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

По состоянию на 31.12.2024 вся 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 2024 год сумма налога на добавленную стоимость к уплате в бюджет составила 10154 тыс. руб.

Налогооблагаемая база по налогу на прибыль за 2024 год составила 28420 тыс. руб, текущий налог на прибыль начислен в размере 5684 тыс. руб..

Учет расчетов по налогу на прибыль.

ООО «Полиолефин-Урал»

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год

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 2024 год представлена в таблице:

Виды доходов по обычным видам деятельности	2024 г.	2023 г.
Доход от продажи покупных товаров	1 730 340	1 957 475
Итого	1 730 340	1 957 475

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности за 2024 год по статьям затрат представлена в таблице:

Виды расходов по обычным видам деятельности	2024 г.	2023 г.
Себестоимость проданных товаров	1 681 498	1 891 650
Транспортные	1 045	1 556
Расходы по хранению	8 670	8 696
Расходы по страхованию	456	723
Управленческие расходы	10 755	9 769
Итого	1 702 424	1 912 394

Условные активы и обязательства

Условные активы и обязательства в Обществе отсутствуют.

Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Общества

Обществом в 2024 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 2024 году Обществом не принималось.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

Информация о денежных эквивалентах в отчетности.

К денежным эквивалентам отнесены денежные средства, учитываемые на депозитных счетах. По состоянию на 31.12.2024 года денежных средств размещенные на депозитных счетах 31600 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 31.12.2024 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 Евразии 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 2024 года составил 9,52 % против 7,42 % в 2023 году.

В соответствии с прогнозом Министерства финансов РФ, по итогам 2025 года показатель инфляции планируется на уровне 7-8%. Таким образом, в 2025 году инфляционный риск может незначительно повлиять на отдельные статьи расходов и доходов.

Валютный риск

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.

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 2025 года

_____ **Данилова И.В.**