

# ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Общества с ограниченной ответственностью «ДМФ»  
за 2020 г.

## 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество осуществляет деятельность на рынке производства и реализации жировой продукции (маргарины, спреды) – код отрасли по ОКВЭД 10.42.

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «ДМФ». Сокращенное наименование общества: ООО «ДМФ». Фирменное наименование Общества: ООО «ДМФ».

В соответствии с Уставом местонахождением Общества является: 125167, РФ, г.Москва, проспект Ленинградский д.37, корпус 3, этаж 10, пом.ХII, комн.17

Почтовый адрес: 119619, г. Москва, ул. Производственная, дом 6.

Дата государственной регистрации: 27.04.2004 года. Номер свидетельства о государственной регистрации: 77 № 007241830. Орган осуществивший государственную регистрацию: Межрайонная инспекция Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 46 по г. Москве. Обществу присвоен государственный регистрационный номер 1047796295689.

Уставный капитал Общества составляет 9 570 000 (девять миллионов пятьсот семьдесят тысяч) рублей, который вносится денежными средствами и распределяется следующим образом:

Ипатов Сергей Николаевич – 4 880 700 (четыре миллиона восемьсот восемьдесят тысяч семьсот) рублей, что составляет 51%;

Басова Татьяна Николаевна – 4 689 300 (четыре миллиона шестьсот восемьдесят девять тысяч триста) рублей, что составляет 49%;

Среднесписочная численность работающих за отчетный период составила 68 человек.

У Общества зарегистрировано одно обособленное подразделение, не выделенных на отдельный баланс:

1. 141800, Московская обл., г. Дмитров, Промышленный переулок, д. 1, корп.7 – производственные помещения.

Общество владеет 80% доли Уставного капитала ООО «КондитерСнаб», зарегистрированного 21.02.2011 г.

Общество владеет 25 % доли Уставного капитала ООО «Альконд» зарегистрированного 01.11.2010г.

Единоличный исполнительный орган - генеральный директор Ипатов Сергей Николаевич.

## 2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ОБЩЕСТВА

Настоящий бухгалтерский отчет Общество подготовлен на основе следующей учетной политики.

### 2.1. Основа составления

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 приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н.

### 2.2. Основные средства

В составе основных средств отражены оборудование и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Для целей бухгалтерского и налогового учета к основным средствам относится имущество стоимостью более 40 000 руб. и более 100 000 руб. соответственно и сроком службы более 12 месяцев. Учет основных средств ведется на счете 01 «Основные средства».

Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 руб. – в бухгалтерском учете и не более 100 000 руб. – в налоговом учете за единицу, а также книги и брошюры списываются на затраты для целей бухгалтерского и налогового учета соответственно по мере их отпуска в эксплуатацию.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

Амортизация основных средств производится по линейному способу по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с п. 20 ПБУ 6/01.

### **2.3. Финансовые вложения**

Финансовые вложения принимаются к учету в сумме фактических затрат на их приобретение. Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

### **2.4. Материально-производственные запасы**

Материально-производственные запасы (МПЗ) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости их приобретения и изготовления.

МПЗ, списываемые в производство, реализуемые на сторону, выбывающие по прочим основаниям, оцениваются по методу ФИФО.

Учет готовой продукции производится по фактической себестоимости.

### **2.5. Расходы будущих периодов**

Расходы будущих периодов – затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам.

Расходы будущих периодов списываются на счет текущих затрат равномерно в течение периода, к которому они относятся, за исключением расходов по освоению новых производств и новых видов продукции, расходы по которым списываются на основании распорядительных Актов руководителя Организации.

### **2.6. Учет обязательств (кредиторской и дебиторской задолженности)**

Общество признает обязательствами задолженность, которая является следствием определенных действий или бездействия по отношению к другому лицу (кредитору) и связана с требованием передать денежные средства, имущество, выполнить работы или услуги, совершить иные действия в пользу этого лица (кредитора), возникшие в силу договора, закона или другой правовой нормы, а также обычаев делового оборота.

Общество признает дебиторской задолженностью задолженность, которая является следствием определенных действий или бездействия другого лица (дебитора) по отношению к Обществу и связана с требованием Общества получить денежные средства, имущество, принять работы или услуги, совершить иные действия в свою пользу, возникающие в силу договора, закона или другой правовой нормы, а также обычаев делового оборота.

Дебиторскую и кредиторскую задолженности, по которым истек срок исковой давности, другие долги, нереальные для взыскания по итогам инвентаризации, Общество относит на счет 91 «Прочие доходы и расходы».

Задолженность по полученным займам и кредитам отражается с учетом процентов, причитающихся к уплате на конец отчетного периода, согласно условиям договоров. Начисление процентов по полученным Обществом займам (кредитам) производится в соответствии с порядком, установленным в договорах займа (кредита).

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

## **2.7. Признание доходов и расходов**

Общество подразделяет доходы и расходы в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности на доходы и расходы от обычных видов деятельности и прочие доходы и расходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка, связанная с реализацией продукции собственного производства, реализацией покупных товаров, услуг по фасовке.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденного иным образом;
- сумма выручки подтверждена из первичных учетных документов;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа (услуга) принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Учет расходов ведется в разрезе статей и элементов с распределением прямых затрат по видам выпускаемой продукции.

Общехозяйственные расходы, учтенные на счете 26, признаются расходами текущего периода и по окончании каждого месяца списываются на финансовые результаты. В бухгалтерской отчетности эти расходы показываются по строке 2220 «Управленческие расходы».

## **2.8. Аффилированные лица.**

Состав аффилированных лиц по состоянию на 31.12.2020г.:

- Ипатов Сергей Николаевич (ИНН 772817239234) – учредитель 51 % доли собственности в УК, занимает должность генерального директора.

- Басова Татьяна Николаевна (ИНН 772139408635) – учредитель 49 % доли собственности в УК, занимает должность первого заместителя генерального директора.

Вышеуказанные лица также являются бенефициарными владельцами ООО «ДМФ».

Краткосрочные выплаты основному управленческому персоналу (генеральный директор и первый заместитель генерального директора) составили: 2 510,95 тыс. руб., включая страховые взносы.

## **2.9. Связанные стороны.**

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

– приобретение и продажа товаров, работ, услуг;

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

1. ООО «Альконд» (ООО «ДМФ» принадлежит 25% доли в уставном капитале ООО «Альконд»). Заключены следующие договора: Договор поставки б/н от 01.01.2013 (ООО «ДМФ» - поставщик, ООО «Альконд» - покупатель), Договор поставки б/н от 01.01.2016 (ООО «Альконд» - поставщик, ООО «ДМФ» - покупатель)  
В 2020г. отгружено в адрес ООО «Альконд» продукции на сумму 187 051,37 тыс.руб.  
Получено от ООО «Альконд» в 2020г. продукции на сумму 43 371,41 тыс.руб.  
На 31.12.2020г. дебиторская задолженность ООО «ДМФ» составляет 4 907,73 тыс.руб.

2. ООО «КондитерСнаб» (ООО «ДМФ» принадлежит 80% доли в уставном капитале ООО «КондитеСнаб»). Заключен договор: Договор №05/05-11 купли продажи оптовой партии товара от 01.05.2011. (ООО «ДМФ» – поставщик, ООО «Кондитерснаб» - покупатель) В 2020г. отгружено в адрес ООО «КондитерСнаб» продукции на сумму 60 288,83 тыс.руб. Кредиторская задолженность ООО «ДМФ» за поставленную тару и авансовые платежи за продукцию составляет 2 757,6 тыс.руб.
3. Выплаты ключевому персоналу в 2020г.: получены заёмные средства от участников общества в сумме 12 000 тыс.руб. На 31.12.2020г. задолженность по займам и процентам составляет:
  - Ипатов С.Н. – 13 226,82 тыс.руб.
  - Басова Т.Н. – 12 209,36 тыс.руб.

**3.10. Событий**, произошедших после отчетной даты, которые повлияли на состояние бухгалтерской отчетности не было.

**3.11. Судебные разбирательства.**

В отчетном периоде ООО «ДМФ» не был ни истцом, ни ответчиком.

**3.12.** Общество планирует продолжать деятельность в будущем и не имеет намерений и потребности в ликвидации и прекращении деятельности.

### **3. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ БАЛАНСА**

Данные Бухгалтерского баланса на начало 2020 года соответствуют исходящим данным Бухгалтерского баланса за 2019 год.

Генеральный директор

Ипатов С.Н.