

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

1. Сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «ДПЗ Сервис» ИНН 6725032089, КПП672401001, расположено по адресу: 216400, Смоленская обл, Десногорск г, Коммунально-складская зона тер, корпус 4

ООО «ДПЗ Сервис» создано в 2018 году.

Уставный капитал общества составляет на 31.12.2019 года 10 000,00 руб.

Общество арендует у ООО «ДПЗ» для производственных нужд помещения общей полезной площадью 2 604,1 кв.м., с целью использования в качестве служебного помещения для производственных целей.

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Лисичкин Алексей Альбертович.

Учредителем ООО «ДПЗ Сервис» является общество с ограниченной ответственностью «Полимер Капитал».

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 80 человек.

Бухгалтерская отчетность ООО «ДПЗ Сервис» составлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Случаи отступления от этих правил при формировании бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована и представлена по правилам, установленным Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Настоящая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ДПЗ Сервис» подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом № 20 от 30 декабря 2020 г.

- ✓ Установленный порядок признания выручки – по «отгрузке» (метод начисления).
- ✓ При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ;
- ✓ По объектам основных средств, сданным в аренду, амортизацию начисляет арендодатель;
- ✓ Ко вновь приобретенным основным средствам применяется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 1 января 2002 года № 1. В том случае, если предмет невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, организация самостоятельно определяет срок его полезного использования по п. 1 Постановления Правительства РФ «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 01.01.2002 г. № 1; п. 20 Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утверждено Приказом Минфина РФ от 30.03.01 № 26н;
- ✓ Переоценка первоначальной стоимости основных средств не производится;

- ✓ Амортизация в бухгалтерском учете нематериальных активов производится линейным способом;
- ✓ Переоценка первоначальной стоимости нематериальных активов не производится;
- ✓ Списание материально-производственных запасов в производство осуществляется по средней себестоимости единицы по соответствующим номенклатурам, за исключением материально-производственных запасов, полученных безвозмездно;
- ✓ Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности;

ООО «ДПЗ Сервис» занимается производством пластмассовых изделий для упаковывания товаров и это является основным видом деятельности общества, производством картонных шпудль.

2. Перечень связанных сторон (юридические и физические лица)

1. Общество с ограниченной ответственностью «Десногорский полимерный завод» ИНН 6724007259 КПП 672401001.
2. Общество с ограниченной ответственностью «Полимер Капитал» ИНН 6724008693 КПП 672401001.
3. Общество с ограниченной ответственностью «Технопак-Флекс» ИНН 7802735789 КПП 780201001.
4. Общество с ограниченной ответственностью «ДПЗ Продажи и Маркетинг» ИНН 6724008870 КПП 672401001
5. Преферансов Александр Геннадьевич.
6. Новичкова Наталья Павловна.
7. Подобед Анатолий Михайлович.
8. Хомутов Игорь Николаевич.

ООО «ДПЗ Сервис» в отчетном периоде приобрело материалов, товаров и услуг у:

- ООО «ДПЗ» на сумму 446 386 498,49 руб.
- ООО «ДПЗ Продажи и Маркетинг» на сумму 787 476,00 руб.
- ООО «Технопак-Флекс» на сумму 7 120 934,09 руб.

ООО «ДПЗ Сервис» в отчетном периоде реализовало товаров:

- ООО «ДПЗ» на сумму 51 592 948,75 руб.
- ООО «ДПЗ Продажи и Маркетинг» на сумму 579 000 667,14 руб.

Уплаченная сумма налогов ООО «ДПЗ Сервис» в отчетном периоде составила 5 683 190,00 рублей, в т.ч. НДС – 3 747 471,00 рублей.

Выплаты работникам организации за 2019 год составили – 29 663 680,34 рублей.

Уплаченная сумма страховых взносов во внебюджетные фонды – 6 284 484,82 рублей.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс Центрального банка РФ, действовавший на день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, действовавшего на 31 декабря 2021 года и составившего 77,2926 рублей за 1 доллар США и 84,0695 рублей за 1 Евро. Курсовые разницы, возникшие в течение 2021 года по операциям с активами и обязательствами, выраженными в иностранной валюте, а также при перерасчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на счета прибылей и убытков в размере 4 624 980,29 рубль.

Собрание учредителей ООО «ДПЗ Сервис» утвердило годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность по итогам деятельности организации за 2021 год и порядок распределения чистой прибыли.

Согласно протоколу, прибыль после налогообложения в сумме 1 366 725,33 руб. остается без распределения и учитывается в составе нераспределенной прибыли.

По состоянию на 31 декабря 2021 года нераспределенная прибыль ООО «ДПЗ Сервис» составляет 5 657 549,38 руб.

Существенных событий после отчетной даты, подтверждающих существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность согласно ПБУ 7/98 от 25.11.1998 г., которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

Условные активы и условные обязательства – отсутствуют.

Отложенные налоговые активы

Субконто	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Готовая продукция	4 007,90		582,43	3 785,37	804,96	
Материалы	44,53		52,28	96,81		
Оценочные обязательства и резервы	44 989,38		119 530,24	104 083,24	60 436,38	
Убыток текущего периода			397 100,22	397 100,22		
Итого	49 041,81		517 265,17	505 065,64	61 241,34	

Отложенные налоговые обязательства

Субконто	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Готовая продукция		50 090,23	465 066,98	500 125,75		85 149,00
Материалы		466,42	22 272,30	25 355,83		3 549,95
Оценочные обязательства и резервы			24 101,16	24 101,16		
Итого		50 556,65	511 440,44	549 582,74		88 698,95

3. Информация по сегментам

Общество не является эмитентом публично размещенных ценных бумаг, в связи с чем, Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) не применяет.

4. Информация по прекращаемой деятельности.

Подтверждаем, что способность Общества продолжать свою непрерывную деятельность оценивается нами как надежная. Общество будет продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

5. Информация о рисках хозяйственной деятельности.

Деятельность Общества в том числе подвержена влиянию изменения курса иностранных валют. Резкое повышение курса иностранных валют, которое может повлечь за собой общий (страновой) финансовый кризис, финансовая устойчивость Общества также может быть подорвана.

Основными факторами, влияющими на финансовую стабильность Общества, являются:

- повышение тарифов ресурсоснабжающими организациями;
- рост налогов;
- снижение потребительской платежеспособности;
- недостаток оборотных средств.

Негативные факторы, которые могут повлиять на деятельность Общества:

- резкое ослабление курса рубля к иностранной валюте;
- рост налоговых ставок;
- резкий рост инфляции в стране.

В своей деятельности Обществом предпринимаются следующие меры по снижению финансовых рисков:

- работы по снижению дебиторской задолженности;
- отслеживание изменений на отраслевом рынке, четкое и быстрое реагирование на изменения.

Возникновение указанных финансовых рисков рассматривается, как возможное, в ближайшие несколько лет.

Отрасль осуществления деятельности не относится к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие от пандемии COVID-19.

Пандемия COVID-19 оказала среднее влияние на деятельность Общества и не существенное влияние на обесценение активов.

Генеральный директор
ООО «ДПЗ Сервис»



Лисичкин А.А.