

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К бухгалтерской отчетности ООО «ДС-Импекс» за 2021 год

1. Основные сведения об организации и ее собственниках

1.1. Общие сведения

Полное фирменное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ДС-Импекс».

Сокращенное фирменное наименование организации: ООО «ДС-Импекс».

Дата государственной регистрации: 22 июля 2002 года.

Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию: Инспекция Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Адмиралтейскому району Санкт-Петербурга.

Устав предприятия, действовавший до 21.05.2021 утвержден решением №12 участника от 22.06.2015г., зарегистрирован Межрайонной ИФНС России №15 по г. Санкт-Петербургу.

Устав предприятия, действующий с 21.05.2021 утвержден решением участника от 21.05.2021г., зарегистрирован Межрайонной ИФНС России №15 по г. Санкт-Петербургу.

Юридический адрес: 188640, Ленинградская обл, р-н Всеволожский, г Всеволожск, пр-кт Всеволожский, д. 17, ком. 411 (Решение) с 11.06.2021. 197376, Санкт-Петербург г, Профессора Попова ул, дом № 23, корпус лит.М, пом.2-Н, оф.2 с 25.07.2018 (Решение №04/2018 от 12.07.2018).

1.2. Руководство текущей деятельностью ООО «ДС-Импекс» осуществляется управляющим Сергеевым Дмитрием Михайловичем.

1.3. Основной вид деятельности Общества – оптовая торговля производственным электрическим и электронным оборудованием, включая оборудование электросвязи (код ОКВЭД 46.90)

1.4. Текущая деятельность Общества в торговой сфере – поставка оборудования для нефтеперерабатывающей промышленности и энергетики. Запущено серийное производство и складская программа кабельных шлейфов для СВП тм VARCO. Кабели успешно прошли опытно-промышленные испытания и эксплуатируются в сервисных буровых компаниях. ООО «ДС-Импекс» имеет хорошо налаженное сотрудничество со многими заводами-изготовителями различных регионов России.

1.5. В целом по ООО «ДС-Импекс» среднесписочная численность за 2021г. составила 11 человек.

Общество является субъектом малого предпринимательства.

1.6. Общество применяет общий режим налогообложения. Существенных расхождений между прибылью в целях налогообложения и бухгалтерской прибылью не возникало в силу следующего:

Прямые расходы в целях налогообложения совпадают с перечнем прямых расходов в бухгалтерском учете (согласно учетной политике).

1.7. Общество не производило работ, продолжительность которых превышала бы налоговый период.

2. Раскрытие информации об учетной политике организации

Учетная политика на 2021 год, раскрывающая способы ведения бухгалтерского и налогового учета, утверждена приказом генерального директора на 31 декабря 2014 года №12.

Бухгалтерская отчетность предприятия формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Начисление амортизации нематериальных активов не производилось, так как у Общества отсутствуют на балансе нематериальные активы. С 01 января 2021 года по вновь приобретенным нематериальным активам будет применяться линейный способ начисления амортизации, как в бухгалтерском, так и в налоговом учете.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление основных средств, за исключением налога на добавленную стоимость. Амортизация основных средств начисляется линейным способом исходя из первоначальной стоимости основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объекта.

Отпуск материально-производственных запасов в производство осуществляется по способу средней себестоимости.

Учет готовой продукции ведется по фактической производственной себестоимости.

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создаются.

Расходы, связанные с приобретением ценных бумаг, признаются прочими расходами.

Первоначальная стоимость финансовых вложений определяется по фактическим затратам на приобретение.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими доходами.

Резервы под обесценение финансовых вложений не создаются.

Задолженность на срок более 12 месяцев учитывается в составе долгосрочной задолженности до истечения установленного договором срока возврата заемных средств.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств признаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Управленческие (общехозяйственные) и коммерческие расходы признаются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности.

3. Доходы и расходы организации.

По результатам работы за 2021 год выручка от продажи товаров, продукции (работ, услуг) составила – 337 257 тыс. руб., себестоимость проданных товаров, продукции (работ, услуг), с учетом коммерческих и управленческих расходов – 343 373 тыс. руб., прибыль от продаж – 149 182 тыс. руб.

4. Оценка финансового состояния

Наименование показателя	Порядок расчета	Расчетное значение
Среднемесячная зарплата одного работника	Затраты на оплату труда / Средняя численность работников / 12	61 808 руб.
Рентабельность проданных товаров, продукции, работ, услуг (отношение прибыли от продаж к себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг)	Строка 2200 Ф №2 / Строка 2120 Ф №2 x 100	21,51%
Рентабельность активов (отношение прибыли к стоимости активов)	Строка 2400 Ф №2 / Строка 1600 Ф №1 x 100	15,82%

5. Дополнительная информация

Стратегия финансового обеспечения ООО «ДС-Импекс» ориентирована на оптимальное сочетание собственных и заемных источников финансирования потребностей бизнеса предприятия. В 2021г. были привлечены кредитные ресурсы банка (ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО)) на конец года остатка по кредитному продукту нет.

Структура источников финансирования активов ООО «ДС-Импекс» свидетельствует о стабильном положении предприятия. В большем объеме деятельность предприятия финансируется за счет собственного капитала, в меньшем – за счет заемного. Значительное превышение доли собственного капитала над заёмным минимизирует финансовые риски предприятия.

Управляющий ООО «ДС-Импекс» _____ Сергеев Д.М.