

Общество с ограниченной ответственностью

"Дорогобужский Полимер"

Пояснительная  
записка

к годовой бухгалтерской  
отчетности

за 2021 год

## 1. Общие сведения

Полное фирменное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Дорогобужский Полимер».

Сокращенное фирменное наименование: ООО «Дорогобужский Полимер»

Основано: 29.12.2006

Основной государственный регистрационный номер юридического лица: 1066726017225

Дата регистрации: 29.12.2006

Наименование регистрирующего органа в соответствии с данными, указанными в свидетельстве о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №4 по Смоленской области.

Место нахождения предприятия: 215753, Российская Федерация, Смоленская область, Дорогобужский район, г. Дорогобуж, территория Промплощадка ПАО "Дорогобуж", корпус 563, помещение 4

Филиалов и представительств на 31.12.2021 года не имеет.

Основной вид деятельности: производство полиэтиленовой и полипропиленовой продукции.

Лицо, занимающее должность единоличного исполнительного органа ООО «Дорогобужский Полимер»

- Измestьева Татьяна Владимировна - Генеральный директор

Доля в уставном капитале ООО «Дорогобужский Полимер»

ПАО «Дорогобуж» - 100 %

## Информация о выплате по решению единственного участника ООО «Дорогобужский Полимер»

В 2021 году распределения части чистой прибыли ООО «Дорогобужский Полимер» не происходило.

## 2. Производственная деятельность

План производства за 2021 год выполнен по: МКР(500-540кг) - на 78%, выпуск составил 748,2 шт.; МКР(1000кг) - на 91 %, выпуск составил 212,4 тыс. шт.; Пологам п/п (18\*2,2) - на 42%, выпуск составил 2,5 тыс. шт.

## Производство продукции за 2021г.

Наименование	Ед. изм.	2021 г.		план/ факт %	2020г. факт	2021/2020 %
		план	факт			
1. МКР 500-540кг	тыс. шт.	960,0	748,2	78	619,7	121
2. МКР 1000кг	тыс. шт.	232,3	212,4	91	169,6	125
3. Полога п/п	тыс. шт.	6,0	2,5	42	11,7	21
4. Рукав полиэтиленовый	тыс. кг.	-	0,02	-	0,3	7

Использование производственной мощности по МКР составило-66%.

### Основные технико-экономические показатели

Выручка от продажи продукции составила 274,7 млн. руб., что выше аналогичного показателя 2020 года на 37 %.

### Динамика прибыли ООО «Дорогобужский Полимер»

тыс. руб.

Наименование	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
1. Прибыль от продаж	21062	4127	4156	-1723	2990	-4101	-16069	-22384	27072	44794	49189	12011	1892	-8106	14301
2. Прибыль до налогообложения	20236	3403	2988	-2602	-370	-5687	-17308	-23861	26512	44290	48710	10716	846	-9357	12774
3. Чистая прибыль	15210	2458	2174	-2214	-601	-4838	-14029	-19335	20941	35172	38691	8229	321	-7788	9718

### Показатели прибыльности и эффективности управления

( % )

Наименование	За 2020г.	За 2021г.	отклонения
1. Рентабельность реализованной продукции основного производства	-3,9	5,5	9,4
2. Рентабельность продукции (к выручке)			
- по прибыли от продаж	-4,1	5,2	9,3
- по прибыли до налогообложения	-4,7	4,6	9,3
- по чистой прибыли	-3,9	3,5	7,4
3. Рентабельность активов:			
- по прибыли от продаж	-11,0	12,8	23,8
- по прибыли до налогообложения	-12,6	11,4	24,0
- по чистой прибыли	-10,5	8,7	19,2

## 4. Финансовое состояние предприятия

### Анализ финансовой устойчивости

Наименование показателей	Норм. значение	на 01.01.2021г.	на 31.12.2021г.
1. Коэффициент финансовой устойчивости	>0,5	0,72	0,56
2. Коэффициент обеспеченности товарных запасов собственным оборотным капиталом	>0,1	0,90	0,75
3. Удельный вес собственных оборотных средств в общей сумме оборотных активов	>0,1	0,71	0,55
4. Коэффициент маневренности	0,1-0,6	0,95	0,94
5. Соотношение заемных и собственных средств	<1	0,31	0,68
6. Соотношение кредиторской и дебиторской задолженности	<1	5,49	40,19
7. Стоимость чистых активов	>12000(величина уставного капитала)	53447	63165

Анализ финансовой устойчивости показывает:

- коэффициент финансовой устойчивости выше нормативного значения и говорит о том, что предприятие обладает высокой степенью финансовой самостоятельности;
- коэффициент обеспеченности товарных запасов собственным оборотным капиталом выше нормативного значения, что свидетельствует о независимости текущей производственной деятельности от заемных средств;
- доля собственных средств в активах предприятия по сравнению с началом анализируемого периода изменилась в сторону уменьшения, но по-прежнему выше своего нормативного значения;
- коэффициент заемных средств по сравнению с началом периода изменился в сторону увеличения, но не превышает свое нормативное значение;
- стоимость чистых активов на конец отчетного периода имеет положительное значение, т.е. суммы обязательств, принятые к расчету, не превышают активы предприятия.

### Показатели ликвидности и платежеспособности

Ликвидность баланса показывает, в какой степени организация способна расплатиться по краткосрочным обязательствам текущими активами. Для оценки ликвидности воспользуемся коэффициентами.

Наименование коэффициента	Норм. значение	на 01.01.2021.	на 31.12.2021г.
Коэффициент текущей ликвидности	> 2	4,12	2,47
Коэффициент абсолютной ликвидности	>0,25 - 0,5	0,7	0,63
Коэффициент промежуточной ликвидности	> 1	0,88	0,64

Приведенные выше показатели характеризуют способность предприятия к погашению долгов.

**Коэффициент текущей ликвидности** показывает, что реализовав часть имеющихся у предприятия оборотных активов, оно может погасить полностью свои долговые обязательства.

**Коэффициент абсолютной ликвидности** показывает возможность покрытия текущих обязательств денежными средствами. ООО «Дорогобужский Полимер» может погасить всю сумму своих текущих обязательств денежными средствами.

**Коэффициент промежуточной ликвидности** показывает, что не прибегая к реализации материально-вещественных оборотных активов и при условии своевременного проведения расчетов с дебиторами, предприятие в состоянии погасить 64% своих долговых обязательств.

## 5. Информация по связанным сторонам

1. В состав связанных сторон на 31.12.2021 года входят ПАО «Дорогобуж» и ПАО «Акрон». ООО «Дорогобужский Полимер» является дочерним предприятием ПАО «Дорогобуж», которое входит в состав холдинга «Акрон», конечным бенефициаром ПАО «Акрон» по состоянию на 01.01.2021 является г-н Вячеслав Кантор.

2. В процессе хозяйственной деятельности ООО «Дорогобужский Полимер» проводило операции со связанными сторонами. Наиболее распространенными являлись продажа продукции (биг-бег), приобретение материалов, оказание услуг, аренда имущества. Продажа продукции, приобретение материалов, оказание услуг осуществлялась на обычных коммерческих условиях, все расчеты ведутся денежными средствами.

Обороты и остатки задолженности со связанными сторонами (в руб. с учетом НДС) за 2021г:

### Реализация МКР (биг-бег)

Связанная сторона	На 01.01.2021г	За 2021г		На 31.12.2021г
АКРОН ПАО	1 146 000,00	15 996 360,00	17 142 360,00	
ДОРОГОБУЖ ПАО	9 529 037,72	691 667 248,93	718 430 210,96	36 291 999,75

### Приобретение ТМЦ:

Связанная сторона	На 01.01.2020г	За 2020г		на 31.12.2020г
ДОРОГОБУЖ ПАО	333 028,23	1 961 380,99	1 814 922,75	186 569,99

### Аренда (зданий и оборудования), прочие услуги:

Связанная сторона	На 01.01.2020г	За 2020г		На 31.12.2020г
ДОРОГОБУЖ ПАО	2 107 586,10	26 899 116,62	27 002 846,92	2 211 316,40

## 6. Сведения о размере вознаграждения управления Общества.

Вознаграждение управленческого персонала ООО «Дорогобужский Полимер» включено в расходы на оплату труда и состоит из краткосрочного вознаграждения, представленного заработной платой и выплатой по коллективному договору.

## **7. Информация, касающаяся порядка формирования показателей отчетности и элементы учетной политики**

Бухгалтерский учет в ООО «Дорогобужский Полимер» ведется в соответствии с учетной политикой, разработанной на основании и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, утверждённым Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 года № 34Н, Положением по бухгалтерскому учёту «Учётная политика организации» (ПБУ 1/2008), утверждённым Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.10.2008 года № 106Н.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Выручка от продажи продукции и выполненных работ признавалась по мере отгрузки продукции покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в «Отчете о прибылях и убытках» за минусом налога на добавленную стоимость.

Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на себестоимость продаж отчетного периода.

В составе основных средств отражены машины, оборудование и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев. В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

В бухгалтерском учете начисление амортизации производилось линейным способом, исходя из срока полезного использования, для определения которого применяется утвержденная постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1 «Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы». Активы, которые по критериям могут классифицироваться в качестве основных средств, но стоимость, которых находится в пределах 100 000 рублей, признавались запасами. При выдаче в производство вся стоимость данных активов списывалась на затратные счета. В целях обеспечения сохранности этих объектов организован надлежащий контроль за их движением на забалансовых счетах.

В налоговом учете начисление амортизации по амортизируемому имуществу производится линейным методом в порядке, установленном ст.259 НК РФ, исходя из срока полезного использования, для определения которого применяется утвержденная постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1 «Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы». В целях налогообложения активы, которые могут классифицироваться в качестве основных средств, но стоимость, которых находится в пределах 100 000 рублей, признаются запасами и при передаче их в эксплуатацию учитываются в расходах.

Запасы учитываются по фактической себестоимости, включающей в себя все затраты по приобретению, доставке и хранению. Списание в производство запасов осуществляется по средней себестоимости.

Задолженность покупателей и заказчиков отражена в бухгалтерском балансе исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Формируется резерв предстоящих расходов на оплату отпусков. Сумма создаваемого резерва предстоящих расходов на оплату отпусков отражается в бухгалтерском учете по дебету затратных счетов и кредиту счета 96 «Резерв предстоящих расходов».

Сумма резерва предстоящих расходов на оплату отпусков на 31.12.2021 г. составляет 5 060 тыс. руб. и отражается в бухгалтерском балансе (оценочные обязательства).

## **8. Информация о непрерывности деятельности.**

По итогам финансовой деятельности 2021 г. ООО «Дорогобужский Полимер» отсутствует намерение или необходимость ликвидации, существенное сокращение деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности.

## **9. Информация, касающаяся событий после отчетной даты.**

Возможное воздействие распространения коронавируса не оказало влияния на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности ООО «Дорогобужский Полимер», так как предприятие не относится к пострадавшим отраслям.

Генеральный директор



**Т.В. Измestьева**

Главный бухгалтер



**Е.И. Калинина**