

**Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

на 01 января 2022 г

г. Москва

28 марта 2022 г.

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах организации сформированы по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организации", на основе данных бухгалтерского учета и информации, определенной федеральными и отраслевыми стандартами (п. 1 ст. 3, ч. 1 ст. 13 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", абз. 2 п. 4 Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 N 43н), в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Периодичность: годовая

Единица измерения: рубли

1. Информация об организации

Полное наименование организации

Общество с ограниченной ответственностью «ДОГРУЛАР»

ОГРН, ИНН / КПП организации:

1037700244427, 7705446608 / 770501001

Юридический адрес:

109044, г Москва, ул Динамовская, д 1А, р 12, пом III, комната 13, этаж 4, офис 407

Генеральный директор:

Рагимов Фикрет Пирали оглы ИНН 712806077150

Главный бухгалтер:

Дериземля Галина Алексеевна, ИНН 712803232872

Среднесписочная численность работающих за отчетный период:

225 человек

Размер уставного капитала организации:

15 000 000 (Пятнадцать миллионов) рублей

Учредители (участники) Организации:

Акционерное Общество «ДОГРУЛАР ЭВ УРЮНЛЕРИ АНОНИМ ШИРКЕТИ», иностранное юридическое лицо (Турция), регистрационный номер 16583, доля 99,9%

ДОГРУ ИСМАИЛ, иностранное физическое лицо (Турция), доля 0,1%

Изменение состава участников и размера доли участия в организации произошло в отчетном году согласно Решению №27 от 11 марта 2020

Основной вид деятельности (ОКВЭД):

25.99 Производство прочих готовых металлических изделий, не включенных в другие группировки

Организация занимается производством и оптовой продажей товаров народного потребления – основные направления ассортимента: стальные и алюминиевые лестницы и лестницы-

стремянки различных размеров, гладильные доски, сушилки для белья, чехлы для гладильных досок. Часть ассортимента, которая пользуется спросом, но пока не производится Организацией, закупается у сторонних отечественных и зарубежных поставщиков, но это незначительная доля выручки. Данные закупки необходимы для представления максимального ассортимента, требуемого покупателями.

Общество имеет в собственности материально-производственную базу, достаточную для производства реализуемой продукции. По адресу Филиала Организация имеет 2 собственных земельных участка, собственные производственные, складские и административные помещения. Также в собственности Организации находится транспорт (грузовой и легковой), оборудование и инструмент, оргтехника.

Действующие лицензии: Организация имеет действующую лицензию:

VX-00 017541 Переоформ «Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I,II и III классов опасности», выдана 08.11.2019

Членство в СРО: Организация не является членом СРО

Филиалы, представительства, обособленные подразделения: Организация имеет Филиал:

- Филиал «Киреевский», расположенный по адресу: г. Киреевск, Киреевский район Тульской области, ул. Тесакова, д. 9.

2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, а также информация об изменении учетной политики на год, следующий за отчетным

Учетная политика: Учетная политика организации утверждена Приказом генерального директора Организации № 12 от 30 декабря 2020 г.

Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности:

Основные средства: согласно учетной политике общества амортизационные отчисления производятся линейным способом исходя из сроков полезного использования, установленных в соответствии Классификацией основных средств (утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1). Механизм ускоренной амортизации не применяется.

Нематериальные активы: отражаются в учете в сумме затрат на их приобретение, изготовление и расходов по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Износ начисляется линейным способом.

Расходы на НИОКР: Информация о расходах на НИОКР и технологическим работам отражается в учете в качестве вложений во внеоборотные активы в сумме всех фактических расходов, связанных с выполнением указанных работ. Срок списания по НИОКР определяется технической комиссией отдельно по каждому договору, но не более трех лет.

Материальные ценности (сырье, материалы, топливо, продукция, товары и т.п.): отражаются в бухгалтерском учете по их фактической себестоимости. Фактическая себестоимость приобретенных материальных ценностей формируется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 "Запасы".

В организации применяется метод калькулирования себестоимости продукции по каждому наименованию продукции. Фактическая себестоимость материальных ценностей при их изготовлении собственными силами определяется исходя из фактических затрат, связанных с производством этих запасов, которые возникают в Филиале организации, а именно: все прямые расходы, имеющие отношение к данной номенклатуре, отражаются на счете 20 «Основное производство». Распределяемые косвенные расходы, связанные с производством продукции, собирались на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и 26 «Общехозяйственные расходы» Филиала организации. Затраты, собранные в течение отчетного периода на счете 25 «Общехозяйственные расходы» и 26 «Общехозяйственные расходы» в конце периода списываются в дебет счетов 20 «Основное производство» по

принадлежности, с распределением между отдельной продукцией пропорционально материальным затратам на данную продукцию. Оценка готовой продукции производится по фактической производственной себестоимости.

С целью определения фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, используется вариант их оценки по средней себестоимости материальных ценностей.

Резервы: организацией создается резерв на оплату отпусков, резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается по причине соответствия стоимости запасов рыночным ценам.

Управленческие расходы: формируются на счете 26 «Общехозяйственные затраты» и 44 «Расходы на продажу» головной организации и списываются непосредственно на счет учета продаж.

Финансовый результат текущей деятельности: финансовый результат от реализации товаров (работ, услуг) определяется по отгрузке и определяется как разница между начисленными доходами и начисленными расходами за отчетный период.

3. Основные показатели деятельности организации

Доходы и расходы для целей бухгалтерского учета признаются по методу начисления, независимо от поступления (расхода) денежных средств.

Доходы: в тыс. руб.

Вид доходов	2021	2020
Выручка по основному виду деятельности	1 073 482	826 802
Прочие доходы (курсовые разницы)	8 389	14 487
Прочие доходы (реализация имущества)	4 601	3 033
Прочие доходы (прочее)	3 870	1 318
Всего доходов	1 090 342	845 640

Расходы: в тыс. руб.

Вид расходов	2021	2020
Сырье и материалы	725 196	453 193
Оплата труда, включая страховые взносы	152 267	109 179
Амортизация основных средств	13 339	18 703
Другие расходы производственного характера	58 982	44 434
Изменение остатка готовой продукции	(146 788)	3 590
Себестоимость покупного товара	51 098	46 463
Другие расходы управленческого характера	29 903	6 962
Прочие расходы (курсовые разницы)	6 878	23 245
Прочие расходы, в том числе:	35 997	
Транспортные расходы	19542	
Лизинг транспорта	6009	
Прочие	10446	12 648

Всего расходы	926 871	718 418
---------------	---------	---------

Основные показатели деятельности:

Основные показатели деятельности	2021	2020
Валовая прибыль	23%	19%
Рентабельность продаж	18%	17%
Чистая рентабельность	12%	12%
Рентабельность активов чистая	16%	22%
Рентабельность собственного капитала чистая	24%	28%
Собственные оборотные средства, тыс руб	477 548	344,13

Основные средства Организации:

в тысячах рублей

Группа учета ОС Основное средство	На начало периода			За период				На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисленные амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списанные амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Здания	59035	25353	33682		4367	132	79	58903	29641	29262
Сооружения	1450	1450						1450	1450	
Машины и оборудование (кроме офисного)	74393	43910	30483	479	7199	9026	6475	67369	46296	21073
Офисное оборудование	262	262				262	262			
Транспортные средства	4181	4156	25		25	60	60	4121	4121	
Земельные участки	5354		5354	11992				17346		17346
Другие виды основных средств	2306	1416	890	148	156	464	464	1990	971	1019
Итого	146981	76548	70433	12619	11747	9944	7340	151180	82479	68700

Внешнеэкономическая деятельность:

Организация импортирует оборудование, запасные части, материалы и комплектующие, необходимые для производства продукции, поставщик DOGRULAR DIS TICARET A.S., поступления в отчетном периоде по Договору поставки DGR42-71 от 10.08.2018 на общую сумму 644 100,70 долларов США. Также иностранные организации, не имеющие представительств в РФ, оказывают услуги международной перевозки, услуге технического аудита, технического обслуживания программного обеспечения и т.п.

Организация имеет непогашенные займы от учредителя, иностранного физического лица.

Курсы иностранной валюты, используемой в расчетах:
на 31 декабря 2020: евро 90,6824, доллар США 73,8757

на 31 декабря 2021: евро 84,0695, доллар США 74,2926

Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте и в рублях составили:

Доходы от курсовых разниц: 8 388 921,81 рублей

Расходы от курсовых разниц: 6 877 681,22 рублей

4. Данные за отчетный период, раскрывающие финансовое положение организации

Финансовые вложения:

Организация не имеет финансовых вложений

Заемные средства:

Организация на 31.12.2021 года не имеет заемных средств.

Финансирование деятельности:

Основные показатели финансового состояния:

Основные показатели финансового состояния	2021	2020	Порядок расчета (при расчете используется среднее значение показателей баланса)
Коэффициент автономии	0,8	0,8	Отношение собственного капитала к общей сумме капитала. (оптимальное значение 0,6 и более).
Коэффициент финансового рычага	0	0,3	Отношение заемного капитала к собственному. (оптимальное значение 1 и менее).
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	0,78	0,9	Отношение собственных оборотных средств к оборотным активам. (оптимальное значение: 0,1 и более.)
Коэффициент обеспеченности запасов	1,27	1,7	Отношение собственных оборотных средств к стоимости запасов. (оптимальное значение: 0,6 и более)
Коэффициент текущей (общей) ликвидности	4,7	7,8	Отношение текущих активов к краткосрочным обязательствам (оптимальное значение 1,5-2,5).
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,32	0,3	Отношение высоколиквидных активов к краткосрочным обязательствам. (оптимальное значение 0,2 и более).

5. Расчеты по налогу на прибыль.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета в 2021 году составила 163472 тысяч рублей. Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 166815 тысяч рублей.

Ставка налога на прибыль в 2021 году составила 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2021 год составила 33363 тысячи рублей.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета в 2020 году составила 127224 тысяч рублей. Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 129179 тысяч рублей.

Ставка налога на прибыль в 2020 году составила 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2020 год составила 25836 тысяча рублей.

В 2020 и 2021 гг. возникли временные разницы в виде отложенных налоговых активов и обязательств.

2021 г. Отложенные налоговые активы

Вид актива	Сальдо на начало периода	Обороты за период		Сальдо на конец периода
Готовая продукция	59 786,87	3 586,51	54 115,08	9 258,30
Расходы будущих периодов	742,85		742,85	
Убыток текущего периода		81 221,44	81 221,44	
Итого	60 529,72	84 807,95	136 079,37	9 258,30

2021 г. Отложенные налоговые обязательства

Вид обязательства	Сальдо на начало периода	Обороты за период		Сальдо на конец периода
Готовая продукция	17 808,01	15 760,50	84 821,78	86 869,29
Расходы будущих периодов	53,06	53,06		
Итого	17 861,07	15 813,56	84 821,78	86 869,29

2020 г. Отложенные налоговые активы

Вид актива	Сальдо на начало периода	Обороты за период		Сальдо на конец периода
Готовая продукция	151 275,10	59 249,42	150 737,65	59 786,87
Расходы будущих периодов	5 518,22		4 775,37	742,85
Итого	156 793,32	59 249,42	155 513,02	60 529,72

2020 г. Отложенные налоговые обязательства

Вид обязательства	Сальдо на начало периода	Обороты за период		Сальдо на конец периода
Готовая продукция	34 692,39	28 155,17	11 270,79	17 808,01
Расходы будущих периодов			53,06	53,06
Итого	34 692,39	28 155,17	11 323,85	17 861,07

6. Распределение прибыли в 2021 г.

Прибыль по итогам 2021 года не распределялась.

7. Условные активы и обязательства

Условные активы и обязательства отсутствуют.

8. Расходы на оплату труда руководящему составу.

В 2021 г. расходы на выплату заработной платы руководящему персоналу составили 10172 тыс. руб., в том числе НДФЛ 1322 тыс. руб., уплачено страховых взносов 3051 тыс. руб.

9. Сведения о связанных сторонах

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Операции в отчетном периоде
ДОГРУ ИСМАИЛ	Учредитель доля 100%	-
DOGRULAR DIS TICARET A.S.	Добровольное признание связанной стороной	Поступления по Договору поставки DGR42-71 от 10.08.2018 на общую сумму 644 100,70 долларов США

Взаиморасчеты по связанным сторонам.

Взаиморасчеты с DOGRULAR DIS TICARET A.S. по договору поставки DGR42-71 от 10.08.2018, тыс. руб.

Задолженность перед поставщиком на 31.12.20 г.	Оплачено за период 2021 г.	Поступления за 2021 г.	Задолженность перед поставщиком на 31.12.21 г.
21425	71251	51359	1533

10. Информация об участии в совместной деятельности.

Общество в 2020 г. не участвовало в совместной деятельности

11. Бенефициарный владелец.

Бенефициарным владельцем общества является Исмаил Догру, доля участия - 26,61%.

12. События после отчетной даты

После окончания финансового года, в феврале 2022 произошли внешнеполитические события, связанные с действиями Правительства Российской Федерации по признанию независимости Луганской и Донецкой народных республик и началом специальной военной операции по демилитаризации Украины. Следствием указанных событий стали падение финансовых рынков, непрогнозируемые изменения курсов валют, введение санкций. Невозможно предвидеть, как данная ситуация будет развиваться в будущем, и это создает неопределенность в отношении деятельности российского бизнеса в целом. Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию. В настоящее время Общество осуществляет свою деятельность в прежнем режиме. Руководство Общества считает, что чрезвычайная ситуация не скажется критическим образом на деятельности и финансовых показателях Общества в обозримом будущем. Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от оценки руководства.

Генеральный Директор



Рагимов Фикрет Пирали оглы

Главный бухгалтер

Дериземля Галина Алексеевна