ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 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 31.12.2022 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».

Бенефициары:

- Преферансов Александр Геннадьевич - доля в УК 34,59% (57 055 303,50 руб.)
- Новичкова Наталья Павловна - доля в УК 34,59% (57 055 303,50 руб.)
- Хомутов Игорь Николаевич - доля в УК 27,10% (44 700 00,00 руб.)
- Подобед Анатолий Михайлович - доля в УК 3,72% (6 132 393,00 руб.)

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 87 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 № 17 от 30 декабря 2021 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. 9 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утверждено Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н;

- ✓ 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 шпуль.

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 КПП672401001.
3. Общество с ограниченной ответственностью «Технопак-Флекс» ИНН 7802735789 КПП 780201001.
4. Общество с ограниченной ответственностью «ДПЗ Продажи и Маркетинг» ИНН 6724008870 КПП672401001
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 610 830 827,26 руб.
- ООО «ДПЗ Продажи и Маркетинг» на сумму 787 476,00 руб.
- ООО «Технопак-Флекс» на сумму 11 648 584,07 руб.

ООО «ДПЗ Сервис» в отчетном периоде реализовало товаров:

- ООО «ДПЗ» на сумму 51 062 226,20 руб.
- ООО «ДПЗ Продажи и Маркетинг» на сумму 808 547 989,49 руб.

Уплаченная сумма налогов ООО «ДПЗ Сервис» в отчетном периоде составила 13 745 551,00 рублей, в т.ч. НДФЛ – 4 792 971,00 рублей.

Выплаты работникам организации за 2022 год составили – 33 565 942,13 рублей.

Уплаченная сумма страховых взносов во внебюджетные фонды – 7 868 727,82 рублей.

Сумма возмещенных из бюджета налогов в отчетном периоде составила 4 151 186,00 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 2022 года и составившего 69,5927 рублей за 1 доллар США и 75,7799 рублей за 1 Евро. Курсовые разницы, возникшие в течение 2022 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 48 331 763,43 рубль.

Собрание учредителей ООО «ДПЗ Сервис» утвердило годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность по итогам деятельности организации за 2022 год и порядок распределения чистой прибыли.

Согласно протоколу, прибыль после налогообложения в сумме 4 029 573,90 руб. остается без распределения и учитывается в составе нераспределенной прибыли.

По состоянию на 31 декабря 2022 года нераспределенная прибыль ООО «ДПЗ Сервис» составляет 9 687 125,11 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	804,96		1 804,08	2 281,72	327,32	
Материалы			239,93	239,92	0,01	
Оценочные обязательства и резервы	60 436,38		125 362,71	146 436,32	39 362,77	
Убыток текущего периода			1 562 449,41	1 562 449,41		
Итого	61 241,34		1 689 856,13	1 711 407,37	39 690,10	

Отложенные налоговые обязательства

Субконто	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Готовая продукция		85 149,00	797 707,09	851 727,53		139 169,44
Курсовые разницы по расчетам в у.е.			3 335 869,00	3 337 125,46		1 256,46
Материалы		3 549,95	56 980,91	57 885,49		4 454,53
Оценочные обязательства и резервы			70 777,86	70 777,86		
Итого		88 698,95	4 261 334,86	4 317 516,33		144 880,42

Сведения о полученных кредитах и займах на отчетную дату

Наименование кредитора	№ и дата договора	Сумма и валюта договора	Сумма задолженности			Дата выдачи	Дата погашения	Срок кредита, дней	Ставка	Обеспечение
			Срочная задолженность по основному долгу	Просроченная задолженность по основному долгу	Просроченная задолженность по процентам					
Нет обязательств										
Итого										

Сведения о выданных поручительствах, полученных гарантиях, открытых непокрытых аккредитивах, договорах залога, лимитах факторинга

1. Поручительства

Наименование кредитора	Наименование должника (лица за которого предоставлено поручительство)	Сумма поручительства, руб.	Дата предоставления	Дата истечения срока договора поручительства	Описание обязательства, по которому предоставлено поручительство	Обеспечение, предоставленное Клиентом по поручительству	Степень вероятности исполнения поручительства	
ВТБ Банк ПАО ДО "Удельный"	ООО "ДПЗ"	131 000 000,00	13.04.2021	12.04.2024	Обеспечение обязательства ООО "ДПЗ" по возврату кредита № 21/21/8080 от 13.04.2021	нет	высокая	ВТБ Банк ПАО ДО "Удельный"
ВТБ Банк ПАО ДО "Удельный"	ООО "ДПЗ"	490 000 000,00	13.04.2021	12.04.2024	Обеспечение обязательства ООО "ДПЗ" по возврату кредита № 23/21/8080 от 13.04.2021	нет	высокая	ВТБ Банк ПАО ДО "Удельный"
ВТБ Банк ПАО ДО "Удельный"	ООО "ДПЗ"	212 000 000,00	18.07.2022	18.07.2023	Обеспечение обязательства ООО "ДПЗ" по возврату кредита № 15-LO/22 от 18.07.2022	нет	высокая	ВТБ Банк ПАО ДО "Удельный"
ВТБ Банк ПАО ДО"Удельный"	ООО "ДПЗ"	150 000 000,00	15.12.2022	14.12.2025	Обеспечение обязательства ООО "ДПЗ" по возврату кредита № 51-LO/22 от 15.12.2022	нет	высокая	ВТБ Банк ПАО ДО"Удельный"
ВТБ Банк ПАО ДО "Удельный"	ООО "ДПЗ"	166 000 000,00	12.05.2021	01.06.2026	солидарно с ООО "ДПЗ" отвечать за исполнение в полном объеме	нет	высокая	ВТБ Банк ПАО ДО "Удельный"

					обязательств по Договору о предоставлении Гарантии № IGR21/UDNW/0051 от 12.05.2021			
Итого		**1 149 000 000,00**						
2. Гарантии								
Банк - гарант	Бенефициар по гарантии	Сумма гарантии, руб.	Дата предоставления	Дата истечения срока гарантии	Описание обязательства, обеспеченного гарантией	Обеспечение, предоставленное Клиентом по гарантии	Ставка комиссии	
нет обязательств								
Итого		**0**						
3. Аккредитивы								
Банк - эмитент	Бенефициар по аккредитиву	Сумма аккредитива, руб.	Дата открытия аккредитива	Дата истечения срока действия аккредитива	Описание обязательства, по которому открыт аккредитив	Обеспечение, предоставленное Клиентом по аккредитиву	Ставка комиссии	
нет обязательств								
Итого		**0**						
4. Залоги								
Залогодержатель (кроме Банка ВТБ (ПАО))	Наименование Должника	Залоговая стоимость	**Балансовая** (остаточная) стоимость	Дата предоставления	Дата истечения срока договора залога	Описание обязательства, по которому предоставлен залог	Вид залога	Основные характеристики
нет обязательств								
Итого		**0**						
5. Факторинг								
Фактор	Дебитор	Лимит факторинга	Дата лимита	Дата истечения срока лимита факторинга				
нет обязательств								
Итого		**0,00**						

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.

Геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, не оказали существенного влияния на деятельность в 2022 г.

В ответ на внешнее санкционное давление в Организации разработана и применяется программа импортозамещения.

Генеральный директор

ООО «ДПЗ Сервис» Лисичкин А.А.