

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

1. Сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «ДПЗ Сервис» ИНН 6725032089, КПП 672401001, 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 31.12.2023 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 96 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 № 39 от 30 декабря 2022 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 шпупль.

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 637 633 178,00 руб.
- ООО «ДПЗ Продажи и Маркетинг» на сумму 787 476,00 руб.
- ООО «Технопак-Флекс» на сумму 19 419 678,44 руб.

ООО «ДПЗ Сервис» в отчетном периоде реализовало товаров:

- ООО «ДПЗ» на сумму 57 648 599,85 руб.
- ООО «ДПЗ Продажи и Маркетинг» на сумму 982 790 215,98 руб.
- ООО «Технопак-Флекс» на сумму 4 543 540,40 руб.

Уплаченная сумма налогов ООО «ДПЗ Сервис» в отчетном периоде составила 25 793 494,61 рублей, в т.ч. НДС – 6 663 684,00 рублей.

Выплаты работникам организации за 2023 год составили – 47 684 290,00 рублей.

Уплаченная сумма страховых взносов во внебюджетные фонды – 10 191 586,61 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 2023 года и составившего 89,6883 рублей за 1 доллар США и 99,1919 рублей за 1 Евро. Курсовые разницы, возникшие в течение 2023 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 в размере 583 309,84 руб. и убытков в размере 481 947,57 руб.

Собрание учредителей ООО «ДПЗ Сервис» утвердило годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность по итогам деятельности организации за 2023 год и порядок распределения чистой прибыли.

Согласно протоколу, прибыль после налогообложения в сумме 19 751 272,52 руб. остается без распределения и учитывается в составе нераспределенной прибыли.

По состоянию на 31 декабря 2023 года нераспределенная прибыль ООО «ДПЗ Сервис» составляет 29 438 397,63 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	327,32			49,95	277,37	
Материалы	0,01				0,01	
Оценочные обязательства и резервы	39 362,77		269 969,65	18 816,43	128 515,99	
Арендные обязательства			13 806 340,69	5 774 223,73	8 032 116,96	
Итого	39 690,10		14 076 310,34	5 955 090,11	8 160 910,33	

Отложенные налоговые обязательства

Субконто	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Готовая продукция		139 169,44	3 635 956,00	4 036 013,51		539 226,95
Курсовые разницы по расчетам в у.е.		1 256,46	50 637,81	76 178,23		26 796,88
Материалы		4 454,53	182 505,04	195 888,59		17 838,08
Основные средства			5 739 155,10	12 852 539,32		7 113 384,22
Проценты по обязательствам			415 504,48	1 339 556,30		924 051,82
Итого		144 880,42	10 023 758,43	18 500 175,95		8 621 297,94

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					
ВТБ Банк ПАО ДО "Удельный"	№СВЛ/06 0423-477127 от 16.11.2023 г.	500 000 000,00	173 333 334,00			20.11.2023	15.11.2024	364	11,95%	поручительства ФЛ и ЮЛ, залоги оборудования и недвижимости ООО "ДПЗ"
Итого		500 000 000,00	173 333 334,00							

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	ООО "ДПЗ"	71 000 000,00	13.04.2021	12.04.2024	Обеспечение обязательства ООО "ДПЗ" по возврату кредита	нет	высокая	ВТБ Банк ПАО ДО "Удельный"

"Удельный"					№ 21/21/8080 от 13.04.2021			
ВТБ Банк ПАО ДО "Удельный"	ООО "ДПЗ"	326 000 000,00	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"	61 000 000,00	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"	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"	166 000 000,00	12.05.2021	01.06.2026	солидарно с ООО "ДПЗ" отвечать за исполнение в полном объеме обязательств по Договору о предоставлении Гарантии № IGR21/UDNW/005 1 от 12.05.2021	нет	высокая	ВТБ Банк ПАО ДО "Удельный"
ВТБ Банк ПАО ДО "Удельный"	ООО "ДПЗ"	609 500 000,00	20.11.2023	13.12.2033	солидарно с ООО "ДПЗ" отвечать за исполнение в полном объеме обязательств по Договору о предоставлении Гарантии № СОГ-IGR23/ GANW /0046 от 20.11.2023	нет	высокая	ВТБ Банк ПАО ДО "Удельный"
ВТБ Банк ПАО ДО "Удельный"	ООО "ДПЗ"	300 000 000,00	16.11.2023	15.11.2029	Обеспечение обязательства ООО "ДПЗ" по возврату кредита № СНЛ/060423-477034 от 16.11.2023	нет	высокая	ВТБ Банк ПАО ДО "Удельный"
АО ГАЗПРОМБАНК	ООО "ДПЗ"	150 000 000,00	29.12.2023	28.12.2028	Обеспечение обязательства ООО "ДПЗ" по возврату кредита № 2823-0033-КЛ от 29.12.2023	нет	высокая	АО ГАЗПРОМБАНК
ПАО Сбербанк	ООО "ДПЗ"	200 000 000,00	19.09.2023	05.03.2024	Обеспечение обязательства ООО "ДПЗ" по возврату кредита № 7М-1-8XTL4G9H от 05.09.2023	нет	высокая	ПАО Сбербанк
ПАО Сбербанк	ООО "Технопак-Флекс"	60 000 000,00	11.05.2023	14.05.2027	Обеспечение обязательства ООО "Технопак-Флекс" по возврату кредита № 7М-1-85T9C0N1 от 12.05.2023	нет	высокая	ПАО Сбербанк

ПАО Сберба нк	ООО "Технопа к- Флекс"	170 000 000,00	12.05.2023	17.05.2027	Обеспечение обязательства ООО "Технопа к- Флекс" по возврату овердрафта № 7М- 1-859TYJQX от 12.05.2023	нет	высокая	ПАО Сбербанк	
Итого		2 326 166 666,00							
2. Гарант ии									
Банк - гарант	Бенефициар по гарантии	Сумма гарантии, руб.	Дата предоставл ения	Дата истечения срока гарантии	Описание обязательства, обеспеченного гарантией	Обеспечен ие, предоставл енное Клиентом по гарантии	Ставка комиссии		
нет обязате льств									
Итого		0							
3. Аккредитивы									
Банк - эмитент	Бенефициар по аккредитиву	Сумма аккредитива, руб.	Дата открытия аккредитив а	Дата истечения срока действия аккредитив а	Описание обязательства, по которому открыт аккредитив	Обеспечен ие, предоставл енное Клиентом по аккредитив у	Ставка комиссии		
нет обязате льств									
Итого		0							
4. Залоги									
Залогод ержател ь (кроме Банка ВТБ (ПАО))	Наименовани е Должника	Залоговая стоимость	Балансова я (остаточная) стоимость	Дата предоставл ения	Дата србка залога	Дата истечения договора	Описание обязательст ва, по которому предоставл ен залог	Вид залога	Основные характерис тики
нет обязате льств									
Итого		0							
5. Факторинг									
Фактор	Дебитор	Лимит факторинга	Дата лимита	Дата истечения срока лимита факторинга					
нет обязате льств									
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 2023 г.

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

Генеральный директор
ООО «ДПЗ Сервис»

Лисичкин А.А.

