ООО «Дисперсные системы»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
за 2023 год
Общество с ограниченной ответственностью «Дисперсные системы»

1. Общие сведения.

1.1. Сокращенное наименование - ООО «Дисперсные системы».
1.2. Юридический адрес: 390028, г. Рязань, ул. Прижелезнодорожная, д.20А
1.3. Дата государственной регистрации: 10 февраля 2006 г.
1.4. Наличие обособленных подразделений: нет
1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2023 года составляет 27 человек.

1.6. Состав учредителей и их доля в уставном капитале:
- Лобачевский Константин Александрович, доля в уставном капитале 100%;

1.7. Уставный капитал оплачен в размере 10 000 руб., что составляет 100%

1.8. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:
- *Производство клеев, лаков, красок и других химических веществ;*
- *Производство и переработка изделий из пластмассы;*
- *Производство изделий из бетона, гипса и цемента;*
- *Производство прочих химических продуктов;*
- *Оптовая торговля химическими продуктами;*
- *Производство земляных работ.*

1.9. Все стоимостные показатели приведены в тысячах рублей.
1.10. Проведена инвентаризация:

Объект учета	*Дата, на которую проведена инвентаризация*	*Примечания*
Основные средства	31 декабря 2023 года	Акт инвентаризации
Нематериальные активы	31 декабря 2023 года	*В валюте баланса предприятия отсутствует*
Материально-производственные запасы	31 декабря 2023 года	Акт инвентаризации
Незавершенное производство	-	*В валюте баланса предприятия отсутствует*
Денежные средства	31 декабря 2023 года	Акт инвентаризации
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31 декабря 2023 года	Акт инвентаризации
Расчеты с покупателями и заказчиками	31 декабря 2023 года	

2. Основные элементы учетной политики.

Предприятие, было зарегистрировано и фактически начало деятельность 10 февраля 2006 года.

В вышеуказанном приказе закреплено:
- Бухгалтерский учет ведет штатный главный бухгалтер;
- Утверждена компьютерная обработка информации с помощью программы 1С : Предприятие-Бухгалтерский учет, версия 8.3;
- Утвержден рабочий план счетов;
- Утвержден перечень должностных лиц, имеющих право подписи первичных учетных документов;
- Утверждены формы бухгалтерской отчетности;
- Утверждены формы внутренней отчетности;
- Утверждены сроки инвентаризации имущества и финансовых обязательств;
- Утверждено, каким образом определяются сроки полезного использования по основным средствам, входящим в валюту баланса ООО «Дисперсные системы»;
- Установлено не создавать резервов на предприятии ООО «Дисперсные системы»;

- Установлены единые нормы командировочных расходов, а так же перечень работ, профессий, должностей работников, которые отправляются в командировки;
- Установлен срок на который выдаются денежные средства на хозяйственные нужды;
- Не применять ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль", утв. Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. N 114н.
- ООО «Дисперсные системы» как арендатор вправе применять упрощенный порядок учета аренды по ФСБУ 25/2018 (п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018).согласно , установленным пунктам 12 ФСБУ 25/2018, в случаях, перечисленных в подпунктах «а», «в» пункта 11 ФСБУ 25/2018 организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде;
- ООО «Дисперсные системы» применяет п.11 ФСБУ 25/2018 арендные платежи признает в качестве расхода равномерно в течение срока аренды. Основание: пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018;
- В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 за 2022 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 6/2020 осуществляется перспективно в упрощенном порядке;
- Основные средства, стоимостью ниже лимита, указанного в учетной политике, подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода (основание: п. 49 ФСБУ6/2020). При этом, руководствуясь исключительно требованием рациональности согласно п. 7.4. ПБУ 1/2008, ОС ниже лимита, являющиеся амортизируемым имуществом в налоговом учете, не подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода, а продолжают учитываться в качестве основных средств.

3. Пояснения к отчетности.

3.1. *Пояснения к Бухгалтерскому балансу, касающиеся существенных показателей.*

3.1.1 К строке «**Финансовые и другие оборотные активы»:**

Наименование предприятия	Сумма, руб
Все Инструменты	2,00
Гранд Упак ООО	3 993,50
Лабпром	430,50
ИТЦ Нефтемаш-Инжиниринг ООО	331 200,00
Невинномысский Азот АО	2 970 576,00
РН-Карт ООО	44 267,45
Ставролен ООО	267 072,00
Стройсервис ООО	627,00
ИМПЭКС ТД ООО	54 822 373,40
Кронос ООО	4 622,00
Живаго Банк ООО	600,00
Метизный центр	3 434,50
Яснополянская фабрика тары и упаковки ООО	345 400,00
Автомобильная колонна № 1131 ОАО	700,00
Итого	**58 795 298.35**

Наименование	*Сумма,руб*
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	6 566,08
Расчеты с подотчетными лицами	4 529,15
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	110,8
Расчеты по налогам и сборам	1 153 662,70
	1 164 868,73

3.1.2. К строке ***«Денежные средства»***:

В валюту баланса предприятия ООО «Дисперсные системы» входят денежные средства, которые находятся на расчетном счете предприятия.

тыс. руб.

	сумма
Средства на рублевых счетах	108
	108

3.1.3. К строке ***«Заемные средства»***:

В валюту баланса предприятия ООО «Дисперсные системы» за 2022 год входит заем принятый от учредителя.

тыс. руб.

	сумма
Договор беспроцентного займа с Лобачевским К.А.	15 275
	15 275

3.1.4. К строке «***Кредиторская задолженность***»:

Наименование	*Сумма, руб.*
Расчеты по налогам и сборам	8 240
	8 240

3.2. *Пояснения к Отчету о финансовых результатах (форма N 2).*

3.2.1. К строке «**Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, товаров, работ услуг**»:

Выручка (нетто) на предприятии ООО «Дисперсные системы» складывается из продажи товаров, а так же предоставляемых услуг.

тыс. руб.

Основные виды деятельности	*За отчетный год*
Готовая продукция	465 694
Товар	1 020
Услуга	520
Итого	467 234

3.2.2. К строке «**Расходы по обычной деятельности**»:

тыс. руб.

Себестоимость продаж	*За отчетный год*
Готовая продукция	316 505
Товар	877
Итого	317 382

тыс. руб.

Управленческие расходы	Сумма
Основное подразделение	17 857
	17 857

3.2.5. Расшифровка к строки «**Прочие расходы**»:

тыс. руб.

Прочие расходы	*21 965*
	21 965

Директор _____ Акманов Артур Рамусович
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Силаева Валентина Сергеевна
(подпись) (расшифровка подписи)