ПОЯСНЕНИЯ
к годовому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2020 год

Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью "Лунда" (далее - ООО "Лунда", Общество)

ИНН 7705674361 КПП 770401001

ОКВЭД 46.73.3

ОГРН 1057747481110 дата регистрации: 15 июля 2005г.

ОКТМО 45383000, ОКАТО 45286590000 _

Юридический адрес: 119435, г. Москва, Саввинская набережная, д.15

Телефон: (495) 123-00-00

Инспекция ФНС России N 4 по г. Москве

Уставный капитал 5 000 000 руб. (пять миллионов руб.)

Учредители - физические лица:

Юханссон Бу Маттиас- доля в УК – 99,9% - 4 995 тыс. руб. - конечный бенефициар;

Такахаси Наталья Витальевна- доля в УК – 0,1% - 5 тыс. руб. - конечный бенефициар.

Среднесписочная численность работников на 01.01.2021 составляет 446 человек.

Исполнительный орган Общества - Генеральный директор – Юханссон Б.М.

Основной вид деятельности: Оптовая торговля санитарно—техническим оборудованием

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2020 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Дочерних и зависимых обществ нет.

Бухгалтерская отчетность ООО "Лунда" сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика сформирована и ведется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.10.2008 N 106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом

Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 N 34н. Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

Учетной политикой на 2020 год определено, что:

Получение дохода и расходов в целях исчисления налога на прибыль - применяется метод начисления.

При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) товаров (выполнении работ, оказании услуг), применяется метод оценки по средней.

При отпуске товара оценка производится организацией по средней себестоимости.

В качестве основных средств принимаются к бухгалтерскому учету активы стоимостью более 40 000 руб. за единицу.

Активы стоимостью менее 40 000 руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Амортизация по всем группам основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств и нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Финансовые показатели 2020 года

Выручка (доходы) от реализации

Выручка (счет 90.1) за 2020 год для целей БУ составила 7 448 737 тыс. руб. (без НДС), по отношению к 2019 году прирост составляет 33,6%. По итогам 2020 года получена прибыль в размере 251 853 тыс. руб.

Выручка за 2020 год для целей НУ составила 7 480 136 тыс. руб. (без НДС). Разницу между БУ и НУ составляет выручка от реализации прочего имущества и ОС, учитываемая на счете 91.1 "Прочие доходы", в сумме 31 399 тыс. руб. (без НДС).

Анализ приведенных показателей свидетельствует о положительной динамике развития финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

Расходы, связанные с реализацией

Расходы, связанные с реализацией, в 2020 году составили 7 201 792 тыс. руб. (без НДС):

- себестоимость продаж (счет 90.2) – 5 593 103 тыс. руб.;

- коммерческие расходы (счет 90.7) - 1 608 689 тыс. руб.;

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п. 9 ПБУ 10/99 "Расходы организации").

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией, составила 4 289 640 тыс. руб. (без НДС).

Себестоимость продаж НУ -5 593 103 тыс. руб. + ТЗР – 74 960 тыс. руб.

Коммерческие (косвенные) расходы НУ -1 535 971 тыс. руб.

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского и налогового учета в 2020 году составила:

91.01 (без НДС)	БУ	тыс. руб.
	НУ.	тыс. руб.
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	БУ	30 791
	НУ	30 791
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	БУ	608
	НУ	608
Проценты к получению	БУ	3 407
	НУ	3 407
Курсовые разницы	БУ	4 910
	НУ	4 910
Страховое возмещение	БУ	297
	НУ	297
Оприходование товаров	БУ	2 086
	НУ	2 086
Прочие расходы и доходы , в т.ч. резерв отпусков	БУ	6 798
	НУ	6 798
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	БУ	4 497
	НУ	4 497

Бонусы от поставщиков	БУ	134 579
	НУ	134 579
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	БУ	772
	НУ	772
Итого	БУ	188 745
	НУ	188 745

Прочие расходы

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета в 2020 году составила:

91.02 (без НДС)	БУ	тыс. руб.
	НУ	тыс. руб.
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	БУ	29 446
	НУ	29 446
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	БУ	617
	НУ	617
Агентское вознаграждение	БУ	10 054
	НУ	10 054
Курсовые разницы	БУ	32 007
	НУ	32 007
Налоги и сборы	БУ	749
	НУ	0
Услуги банка	БУ	1 692
	НУ	0
Проценты к уплате	БУ	17 173
	НУ	17 173
Прочие внереализационные доходы (расходы)	БУ	15 627
	НУ	607
Прочие расходы и доходы , в т.ч. резерв по	БУ	1 568

сомнительным долгам	НУ	0
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	БУ	7 191
	НУ	5 997
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	БУ	29
	НУ	10
Итого	БУ	116 153
	НУ	95 911

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 организаций".

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль, в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации, составила 337 536 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2020 году составляла 20%. Сумма начисленного налога на прибыль, по данным налоговой декларации за 2020 год, составила 67 507 тыс. руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 318 722 тыс. руб.

Сумма условного расхода, отраженного в бухгалтерском учете по дебету счета 99.02.1 "Условный расход по налогу на прибыль", составила 67 049 тыс. руб.

Сумма условного дохода отраженного в бухгалтерском учете по дебету счета 99.02.2 "Условный доход по налогу на прибыль", составила 3 327 тыс. руб.

Сумма постоянного налогового дохода отраженного в бухгалтерском учете по дебету счета 99.02.3 "Постоянный налоговый расход (доход), составила 3 746 тыс. руб.

Сумма отложенных налоговых активов (далее - ОНА) на начало 2020 года составляла 238 тыс. руб. В течение 2020 года произошло увеличение ОНА на сумму 94 тыс. руб. в связи с увеличением временной разницы в размере.

Сумма постоянных налоговых обязательств (далее - ОНО) составила в 2020 году 204 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02, составляет 67 507 155 руб. соответствует данным налоговой декларации за 2020 год.

ФИНАНСОВЫЙ РЕЗУЛЬТАТ, ПОЛУЧЕННЫЙ ОТ ОСНОВНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Финансовый результат (чистая прибыль), полученный от основных видов деятельности, в 2020 году составил 251 853 тыс. руб.

Информация об активах и обязательствах

Остаток денежных средств на 31.12.2020 составляет 108 054 тыс. руб.:

- на расчетном счете – 103 142 тыс. руб.;

- на валютном счете – 1,5 тыс. евро, или 119 тыс. руб.;

- в кассе организации - 3 933 тыс. руб.

- переводы в пути – 860 тыс. руб.

Пересчет стоимости денежных средств на банковских счетах, средств в расчетах производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

Составление бухгалтерской отчетности производится в рублях. Курсовые разницы отражаются в бухгалтерском учете отдельно от других видов доходов и расходов организации, в том числе финансовых результатов от операций с иностранной валютой. Применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации на отчетную дату.

Балансовая стоимость основных средств на отчетную дату составляет 283 716 тыс. руб.:

- остаточная стоимость ОС – 134 900 тыс. руб.;

- вложения в ОС (счет 07,08.03) – 26 424 тыс. руб.

Балансовая стоимость нематериальных активов составляет 25 195 тыс. руб.:

- остаточная стоимость НМА – 21 156 тыс. руб.;

Арендные платежи за 2020 год составили:

- аренда офисных и производственных помещений – 169 114 тыс. руб.;

Дебиторская задолженность на конец отчетного периода составила:

Дебиторская задолженность в сумме 357 455 тыс. руб. В составе дебиторской задолженности наибольший удельный вес имеют:

- задолженность покупателей – 48 791 тыс. руб.;

- авансы поставщикам (за минусом 76ВА) – 246 889 тыс. руб.;

- задолженность прочих дебиторов –61 775 тыс. руб.

Кредиторская задолженность в сумме 605 665 тыс. руб.

В составе кредиторской задолженности наибольший удельный вес имеют:

- задолженность по выплате заработной платы- 119 619 тыс. руб.;

- задолженность в бюджет и внебюджетные фонды – 124 110 тыс. руб.;

- авансы покупателей (за минусом 76АВ) – 255 719 тыс. руб.;

- задолженность поставщиков – 103 823 тыс. руб.

Задолженность в бюджеты всех уровней и внебюджетные фонды носит текущий характер, образовалась в декабре 2020 года.

В отчетном периоде перечисления налогов в бюджеты всех уровней и во внебюджетные фонды производились своевременно и в полном объеме.

События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют. Прекращаемые операции отсутствуют.

Дополнительная информация

Общество осуществляет свою деятельность без привлечения бюджетных средств.

Финансовое положение ООО "Лунда" устойчивое. Пандемия Covid-19 не повлияла на финансовый результат предприятия.

В текущем 2020 году прекращение деятельности, реорганизации производства не было и в 2021 году не планируется.

Генеральный директор Юханссон Б. М.

Главный бухгалтер Пятина Т.Н.