

Пояснения к бухгалтерскому Балансу и Отчету о финансовых результатах

Общество с ограниченной ответственностью «ЛЕКС» за 2021 год.

1. Организационная структура предприятия.

1.1. Фирменное название предприятия.

На русском языке:

Полное - Общество с ограниченной ответственностью «ЛЕКС»

Сокращенное – ООО «ЛЕКС»

На английском языке:

Полное- LEKS Company Limited

Сокращенное – LEKS Co., LTD

1.2. Место нахождения предприятия и почтовый адрес.

Российская Федерация, 195176 , Санкт-Петербург, ул Львовская, д 27, лит А, офис пом. 10-Н, пом.18

1.3. Место регистрации.

Зарегистрировано за основным государственным номером № 5067847274248 решением Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу (свидетельство серия 78 № 005975712), свидетельство о постановке на учет в налоговом органе (серия 78 № 005681658) выдано Межрайонной ИФНС России №15 по Санкт-Петербургу.

1.4. Уставный капитал.

Уставный капитал предприятия составляет 10000 рублей.

1.5. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности ООО «ЛЕКС» являются:

46.75.2 – Торговля оптовая промышленными химикатами,

46.12.31 - Деятельность агентов по оптовой торговле промышленными и техническими химическими веществами.

1.6. Правила, по которым сформирована бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность ООО «ЛЕКС» сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

1.7. Сведения об исполнительном органе и составе органа управления:

Единоличный исполнительный орган ООО «ЛЕКС»-

Генеральный директор Прохорова Е.А.

2.Раскрытие основных положений учетной политики.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Основные средства.

2.1.1. Учет основных средств велся в соответствии с ПБУ 6/01, утвержденным Приказом МФ РФ от 30.03.2001 № 26н (с учетом внесенных изменений) и Приказом МФ РФ от 13.10.2003 № 91н «Об утверждении Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств».

2.1.2. Амортизация по всем группам основных средств начислась линейным способом по группам, установленным Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1.

2.1.3. В разрезе каждой амортизационной группы Постановления Правительства от 01.01.2002 г. №1 для конкретного основного средства принимался минимальный срок полезного использования.

Материально-производственные запасы.

2.1.4. Учет материальных запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

2.1.5. Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

2.1.5. При отпуске материально-производственных запасов в производство или ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости запасов

Учет затрат на производство.

2.1.6. Учет затрат на производство ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом МФ РФ от 06.05.1999 г. № 33н.

2.1.7. Учет затрат на производство продукции (работ, услуг), облагаемых и необлагаемых НДС, облагаемых НДС по ставкам 20% и 10 %, а также реализуемых на экспорт, ведется отдельно.

2.1.8. Общехозяйственные расходы, учтенные на счете 44, списываются ежемесячно непосредственно на сч. 90 «Продажи»

Учет доходов.

2.1.9. Учет доходов по обычным видам деятельности ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным Приказом МФ РФ от 06.05.1999 г. № 32н.

2.1.10. Выручка от реализации учитывается отдельно по продукции, товарам, работам, услугам, облагаемым и не облагаемым НДС, облагаемым НДС по ставкам 10% и 20%, а также реализуемым на экспорт.

Создание резервов.

2.1.11. Общество создает следующие резервы:

- ООО «ЛЕКС» создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительным признается долг на основании решения уполномоченной комиссии. Сумма резерва по каждой задолженности также определяется комиссией.

Расчеты по налогу на прибыль.

2.1.12. Общество определяет текущий налог на прибыль отчетного периода на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02.

Критерии существенности, применяемые при исправлении ошибок в бухучете.

2.1.13. Установлено, что для целей применения ПБУ 22/2010 ошибка признается существенной в размере 5 процентов от статьи бухгалтерской отчетности.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

Исчисление НДС.

2.2.1. Исчисление НДС производится в соответствии с гл.21 НК РФ.

2.2.2. Ведется отдельный учет:

- операций, подлежащих налогообложению по ставкам 0%; 10%; 20%;
- операций, освобождаемых от налогообложения;
- других операций, имеющих особый порядок налогообложения.

Исчисление налога на прибыль

2.2.3 Исчисление налога на прибыль производится в соответствии с гл.25 НК РФ.

2.2.4. Доходы и расходы признаются методом начисления (ст.271 и 272 НК РФ).

3. Среднегодовая численность работающих за отчетный период в ООО «ЛЕКС» и (или) численность работающих на отчетную дату.

№ п/п	Показатель	Численность, чел.
1	Среднегодовая численность работающих за отчетный период	3
2	численность работающих на отчетную дату.	7

4. Раскрытие информации по доходам и расходам

Выручка от разных видов деятельности ООО «ЛЕКС» за 2021 год составила.

Тыс. руб.

Показатель	Сумма выручки, тыс. руб. без НДС	Процент к общему объему выручки
Торговля оптовая промышленными химикатами	340 705	100,00
Итого		100,00%

Расходы по обычным видам деятельности за 2021год.

Тыс. руб.

Показатель	Сумма расходов, тыс. руб. без НДС
Торговля оптовая промышленными химикатами	227 587
Итого	

5. Результаты работы за 2021г.

Выручка ООО «ЛЕКС» за 2021год составила 239 598 тыс. руб.

Себестоимость ООО «ЛЕКС» за 2021 год составила 219 097 тыс.руб.

Прибыль до налогообложения составила 12 343 тыс. руб.

Чистая прибыль после уплаты налога на прибыль по итогам 2021 года составила 9 879 тыс. руб.

Состав прочих доходов и расходов:

Проценты к получению- тыс. руб.

Прочие доходы- 379 тыс. руб.

Проценты к уплате- 6 тыс. руб.

Прочие расходы- 65 тыс. руб.

6. Операции со связанными сторонами:

6.1. Список связанных сторон (аффилированных лиц)

ООО «СТРИБОГ»

6.2. Покупка/продажа у связанной стороны

(Выручка Общества от продаж покупных товаров связанным сторонам представлена в нижеследующей таблице:

Наименование связанной стороны	Вид операции	2021 (тыс. руб., без НДС)
ООО «СТРИБОГ»	Расчеты по договорам купли/продажи	65254/3626

Операции по продаже услуг связанным сторонам проводились на обычных коммерческих условиях.

6.3. Займы, предоставленные связанными сторонами

Займы связанными (связанным) сторонами не предоставлялись.

6.4. Размер вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу:

Вознаграждение основному управленческому персоналу составило 2 116 тыс. руб.

7. Кредиты займы

Долгосрочные заемные средства отсутствуют.

тыс. руб.

Краткосрочные заемные средства -

тыс. руб.

	31.12.2020	31.12.2021
Кредиты, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	-	-
Проценты по кредитам	-	-
Итого:	-	-

8. Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

Расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам отсутствуют.

9. Информация об операциях в иностранной валюте.

Операции в иностранной валюте отсутствуют.

10. Дополнительная информация по хозяйственной деятельности Общества в 2021 году.

10.1. Основные средства

Сальдо на 01.01.2021 (тыс.руб)		Оборот Д-т (тыс.руб)		Оборот К-т (тыс.руб)		Сальдо на 31.12.2021 (тыс.руб)	
Основные средства Д-т	Амортизация К-т	Основные средства	Амортизация	Основные средства	Амортизация	Основные средства Д-т	Амортизация К-т
61	8	64	40	0		125	48

В связи с переходом с 01.01.2022 года на ФСБУ 6/2020, на основании принятого решения списать малоценные ОС, осуществлен перевод ОС в малоценное оборудование. Изменения, связанные с переходом на ФСБУ 6/2020 отражены в учете после 31.12.2021, но до начала применения стандарта, т.е. до 01.01.2022 (в межрасчетный период).

10.2. Оценочные обязательства отсутствуют.

Наименование резерва	С-до на 01.01.2021 (тыс.руб)	Израсходовано (тыс.руб)	Начислено (тыс.руб)	С-до на 31.12.2021 (тыс.руб)
	Кредит			Дебет
Итого				

10.3. Дебиторская, кредиторская задолженность.

	С-до на 01.01.2021 (тыс.руб)	Обороты за 2021 (тыс.руб)		С-до на 31.12.2021 (тыс.руб)	В т.ч. просроченная (тыс.руб)
	Дебет	Дебет	Кредит	Дебет	Дебет
Дебиторская задолженность	51 456	31 253	50 566	32 143	-
В т.ч. по расчетам с покупателями и заказчиками	44 074	28 254	44 072	28 256	-

Кредиторская задолженность

	С-до на 01.01.2021 (тыс.руб)	Обороты за 2021 (тыс.руб)		С-до на 31.12.2021 (тыс.руб)	В.т.ч. просроченная (тыс.руб)
	Кредит	Дебет	Кредит	Кредит	Кредит
Кредиторская задолженность	10 473	4 008	8 536	5 945	-
В т.ч.					
по расчетам с поставщиками и подрядчиками	9 446	899	5 630	4 715	-
Расчеты по авансам полученным	-	-	-	-	-

Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность в 2021 г. отсутствует.

10.4. Информация об изменениях в капитале (уставном, резервном, добавочном и др.) Общества

	Уставной капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль, непокрытый убыток	Итого
Величина капитала на 01.01.2021	10	-	-	83 775	83 785
Увеличение капитала за 2021г, в т.ч. чистая прибыль	-	X	X	9 890	9 890
Уменьшение капитала за 2021г, в т.ч. дивиденды	-	-	-	2 300	2 300
Величина капитала на 31.12.2021	10	-	-	91 365	91 375

10.5 Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2021 г. отсутствуют.

10.6. Полученные (выданные) обеспечения в 2021г. отсутствуют

10.7. События после отчетной даты отсутствуют

10.8. Условные обязательства, условные активы отсутствуют.

10.9. Прекращенные операции в 2021 году отсутствуют.

10.10. Государственная помощь в 2021 году отсутствует.

10.11. Крупных сделок в 2021 году не совершалось.

10.12. Информация о начисленных и выплаченных дивидендах.

За 2021 год выплачены дивиденды в размере 2 300 тыс.руб.

10.13. Раскрытие информации по учету расчетов по налогу на прибыль в соответствии с ПБУ

18/02

№	Показатель	2020	2021
1	Постоянная положительная разница		
1.1	-образовано ПНО		
2	Постоянная отрицательная разница		
2.1	-образовано ПНА		
3	Вычитаемая временная разница		
3.1	-Образовано ОНА		
4	Налогооблагаемая временная разница		
4.1	-Образовано ОНО	11	
5.	Условный расход по налогу на прибыль		

10.17. Информация о бенефициарах

Учредители - физические лица:

Охотина Е.В.- доля в УК - 70% - 7 000 руб.; Охотин К.С. – доля в УК- 30%.

10.18. Информация о допущении непрерывности деятельности предприятия.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

Чистые активы Общества положительные.

Показатель	Сумма на 01.01.2021 тыс. руб.	Сумма на 31.12.2021 тыс. руб.	Динамика (+;-), тыс. руб.
Чистые активы	83 785	91 375	7 590
Уставный капитал	10	10	-

10.19. Информация о не корректирующих событиях после отчетной даты

В период подготовки настоящей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности возникли существенные негативные явления в мировой экономике, обусловленные объявленной пандемией коронавируса. В настоящее время указанные обстоятельства не оказывают негативного влияния на текущее финансовое положение Общества. Вместе с тем, руководство Общества контролирует ситуацию и предпринимает все необходимые меры для минимизации потенциальных негативных последствий.

Генеральный директор

Прохорова Е.А.

Главный бухгалтер

Фадеева Н.В.

Дата 28/03/2022г

...

