

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ ЗА 2021 ГОД

Сведения об организации

Полное наименование фирмы: *ООО «ЛКК Северо-Запад»*

Юридический адрес: *198323, Волхонское шоссе д.4, Горелово пгт, Ломоносовский р-н, Ленинградская обл.*

Фактический адрес: *198323, Волхонское шоссе д.4, Горелово пгт, Ломоносовский р-н, Ленинградская обл.*

Дата государственной регистрации: *05.08.2003г.*, основной государственный регистрационный номер *1037811100997*

Основной вид деятельности – *оптовая торговля*

Уставный капитал организации составляет *630 000 руб.*

100% учредитель - *ООО ТД «Керамин Северо-Запад»*

Среднегодовая численность работающих составляет *51 человек*

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (Федеральный закон №402-ФЗ).

Формы отчетности применены в соответствии с приказом Минфина РФ № 66н от 02.07.2010г. (в редакции от 06.04.2015г).

Финансово-хозяйственная деятельность.

Характеристика деятельности общества за отчетный год.

Основным видом деятельности является оптовая торговля керамической плиткой. Организация работает с крупными сетями розничных магазинов (Максидом, Касторама РУС, Петрович, Леруа Мерлен,). Также осуществляются отгрузки в страны ЕАЭС.

По сравнению с 2020г выручка от реализации товаров уменьшилась на 22 902 тыс. рублей и составила 788 022 тыс. руб. (без учета НДС) что составило 99,99% от общей суммы реализации. Отгрузки в страны ЕАЭС по ставке НДС ноль процентов составили 93 632 тыс. руб.

Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг за 2021 год.

Показатель	Сумма выручки, тыс. руб.	Процент к общему объему выручки
Реализация товаров	787 981	99,99
Выручка от реализации услуг	41	0,01
Итого	788 022	100

Расходы на продажу товаров за 2021 год.

Тыс. руб.

Аренда коммерческих помещений	29 228
Транспортные расходы	27 858
Рекламная продукция и мерчендайзинг	9 113
Сервисные услуги	10 787
Спецодежда, хоз. товары, канц. товары	3 679
Оплата труда	49 783
Страховые взносы	14 462
Страхование а/т средств	399
Посещение и обучение в местах продаж	1 586
Амортизация	3 779

Расходы на тару и упаковку	1 129
Логистические услуги сетей	7 321
Командировочные расходы	2 629
Списание боя	742
Аудиторские услуги	40
ГСМ	987
Тех. ремонт и обслуживание зданий	7 183
Расходы на ремонт транспорта	1 294
Сдача в аренду активов предприятия (себестоимость)	3 569
Расходы на персонал	1 508
Прочие	29 177
Итого:	206 253

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг за 2021 г.

Показатель	Себестоимость, тыс. руб.
Себестоимость проданных товаров	581 133
Итого	581 133

Прочие внереализационные доходы и расходы

Вид дохода (расхода)	Сумма дохода, тыс. руб.	Сумма расхода, тыс. руб.
Излишки /недостачи материальных ценностей	293	113
Проценты по кредитам и займам	2 190	129
Премии, скидки покупателям		12 422
Услуги банка		620
Выручка от сдачи в аренду	13 346	
Резерв по сомнительным долгам	5 929	3 450
Реализация иных активов		
Реализация основных средств		
Штрафы, пени, неустойки		1 058
Прочие доходы и расходы	9 900	8 548
Итого	31 658	26 340

Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2021 г.

Сумма дебиторской задолженности по стр.1230 формы №1 – 188 423 тыс. рублей.

По расчетам с покупателями и заказчиками дебиторская задолженность составляет 209 649 тыс. рублей, начисленный резерв – 35 023 тыс. рублей, дебиторская задолженность с учетом резерва составляет 174 626 тыс. рублей, в том числе по покупателям:

ООО «Касторама РУС»	- 10 938 тыс. рублей
ООО «Максидом»	- 12 802 тыс. рублей
ООО «ОБИ Франчайчинговый Центр»	- 9 398 тыс. рублей
ООО «ОБИ Сделай Своими Руками»	- 10 174 тыс.рублей
ООО «ОБИ Сделай Св. Руками Сев-Запад»	- 6 622 тыс. рублей
ООО « Строительный торговый дом Петрович»	- 4 893 тыс. рублей

ООО «Никпа»	- 6 815 тыс. рублей
ООО «Леруа Мерлен Восток»	- 66 990 тыс. рублей
ООО «Гранит»	- 6 886 тыс. рублей
Прочие покупатели по сч. 62.01	- 39 108 тыс. рублей

Основные поставщики продукции и сумма кредиторской задолженности по стр.1520 формы №1 – 138 147 тыс. рублей, в том числе:

ЗАО «Керамин Санкт-Петербург»	- 54 372 тыс. рублей
ООО «Декор-М»	- 13 462 тыс. рублей
ООО «ЛКК Поволжье»	- 13 709 тыс. рублей
ООО «ЛКК Урал»	- 2 766 тыс. рублей
ООО «ЛКК Сибирь»	- 11 375 тыс. рублей
Прочие поставщики по сч. 60.01	- 29 430 тыс. рублей

В отчетном году организация предоставила поручительства по заемным обязательствам ЗАО «Керамин Санкт-Петербург» перед ОАО Банк ВТБ:

- по договору № ДП - 969004/2021/00034/02 в размере 37 500 тыс. руб.
- Срок погашения заемного обязательства 05.07.2024г.

Вплоть до даты подписания бухгалтерской отчетности ничто не указывает на то, что организация ЗАО «Керамин Санкт-Петербург» не сможет исполнить заемные обязательства самостоятельно, её финансовое положение устойчиво.

Также в отчетном году организация предоставила поручительства по заемным обязательствам ЗАО « Декор–М » перед ОАО Банк ВТБ:

- по договору № ДП - 969004/2021/00035/02 в размере 80 000 тыс. руб.
- Срок погашения заемного обязательства 05.07.2024г.

Информация о дочерних и зависимых обществах:

ООО Управляющая компания «КераМир» (в лице генерального директора Левашина П.Ю.) является коммерческой организацией, которой переданы полномочия единоличного исполнительного органа ООО «ЛКК Северо-Запад» в соответствии с договором от 14.05.2009г.

ООО «ЛКК Северо-Запад» является учредителем следующих организаций:

Наименование организации	Доля в УК
1. ООО «ЛКК Поволжье»	10 %

Связанными сторонами, входящими в группу компаний «Керамир» являются следующие организации: – ООО Управляющая компания «КераМир», ООО ТД «Керамин Северо-Запад», ЗАО «Керамин Санкт-Петербург», ЗАО «Декор-М», ООО «ЛКК Поволжье», ООО «ЛКК Урал», ООО «ЛКК Сибирь».

Аффилированными лицами общества являются следующие:

1. Генеральный директор УК «Керамир» Левашин Павел Юрьевич.
2. Директор по экономике УК «Керамир» Кирилов Денис Сергеевич.

Основные элементы учетной политики организации

Учетная политика в целях бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденный постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. № 1.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 40 000 руб., а так же книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

Товары принимаются к бухгалтерскому учету по покупной стоимости. Транспортно-заготовительные расходы в стоимости товаров не учитываются и отражаются в составе расходов на продажу.

При списании оценка материалов и товаров производится по средней себестоимости.

Учетная политика для целей налогового учета.

Налоговый учет осуществляется в соответствии с требованием Налогового кодекса.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль фирма использует метод начисления.

В целях определения расходов при списании материалов и товаров используется метод оценки по средней стоимости единицы запасов.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01 января 2002г. № 1.

По амортизированному имуществу амортизация начисляется линейным способом.

Фирма формирует налоговые регистры с использованием компьютерной программы 1С на основании бухгалтерских регистров.

Организация применяет право на единовременное включение в состав расходов отчетного периода расходов на капитальные вложения до 30% первоначальной стоимости основных средств, относящихся к третьей-седьмой амортизационным группам.

По объектам, которые относятся к первой-второй и восьмой-десятой амортизационным группам максимальный размер амортизационной премии 10%

Информация о затратах на энергетические ресурсы.

В 2021г совокупные затраты на энергетические ресурсы составили – 1 575 932,89 рублей, в том числе

электричество –538 758,30 руб.

ГСМ - 1 037 174,59 руб.

Создание резервов и использование прибыли.

Сумма начисленного за 2021г резерва по сомнительной задолженности составляет – 3 450 823,37 руб., использованного – 5 929 202,97 руб., сальдо на 31.12.2021г - 35 023 379,01 рублей в том числе:

Общество с ограниченной ответственностью "ЛКК Северо-Запад"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 63 за 2021 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
63		37 501 758,61	5 929 202,97	3 450 823,37		35 023 379,0
Алибекова В А ИП			199 188,41	199 188,41		
Баусервис			346 935,59	346 935,59		
Вологжанин А.А ИП		14 400,00	23 200,00	9 600,00		800,0
Гончарное ремесло		10 800,00	96 600,00	96 000,00		10 200,0
Город Мастеров		1 291 338,03				1 291 338,0
Гранит		57 186,67	253 511,82	251 738,49		55 413,3
Катамадзе Р.И.ИП		400,00	5 200,00	4 800,00		
Керамика Белгород		1 897 130,32	3 140 542,21	1 243 411,89		
Керлайф		146 136,00	146 136,00			
Кривондеенкова С.Е ИП		1 540,00		660,00		2 200,0
ЛЕВДИК ОЛЬГА ПЕТРОВНА		17 148,39	73 896,77	67 348,38		10 600,0
Линкер ТД			15 477,42	25 477,42		10 000,0
Максидом			488 360,17	488 360,17		
МАСТЕР			36 793,34	49 193,34		12 400,0
Мир Керамики		153 400,00	767 800,00	614 400,00		
Монарх БК-ПОВОЛЖЬЕ ООО		8 690,32	200,00	2 109,68		10 600,0
НИКПА		33 619 427,64				33 619 427,6
Открытие		220 400,00	220 400,00			
Прогресс новый		8 400,00	34 400,00	26 000,00		
Союзкомплект		55 161,24	80 161,24	25 000,00		
Тетрис		200,00	400,00	600,00		400,0
Итого		37 501 758,61	5 929 202,97	3 450 823,37		35 023 379,0

Налоговая нагрузка общества составляет 1,2%

Сумма
начисленных
налогов, руб.

Выручка, руб.

Налоговая нагрузка

(данные бухучета)

9 352 102

/

788 021 889

=

1,2 %

Сумма начисленных налогов, руб. 9 355 102

В том числе:

Транспортный налог 62 702

Налог на прибыль
НДС
НДФЛ

2 762 650
72 849
6 456 901

По результатам работы за отчетный год по данным бухгалтерского учета прибыль до налогообложения составляет – 5 954 695 руб., налог на прибыль – 2 762 651 руб., чистая прибыль 2 875 427 руб., нераспределенная прибыль на конец года составляет 161 728 538,00 руб., выплаченные дивиденды – 30 000 000,00 рублей. По данным налогового учета – налогооблагаемая прибыль составляет 13 813 250,76 рублей.

На момент утверждения бухгалтерской отчетности события после отчетной даты – отсутствуют.

Фактов, указывающих на прекращение деятельности предприятия в ближайшее время нет.

Главный бухгалтер



Л.Н. Королёва

Л.Н. Королёва