

**Общество с ограниченной ответственностью «Лабрадор»
ИНН 7816182541**

г. Санкт-Петербург

В МИФНС № 27
по Санкт-Петербургу

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности за 2021 год**

1. Общие сведения

1.1. Полное наименование согласно учредительным документам:

Общество с ограниченной ответственностью «Лабрадор».

1.2. Сокращённое наименование: ООО «Лабрадор»

1.3. Дата государственной регистрации общества: 09 апреля 2001 г.

1.4. ОГРН 1027807998184

1.5. ИНН 7816182541

1.6. КПП 781601001

1.7. Уставный капитал Общества на 31.12.2021 г. составляет 24 000,00 руб.

По состоянию на 1 января 2021 года и 31 декабря 2021 года уставный капитал Общества составляется из номинальной стоимости долей его участников и составляет 24 000 (двадцать четыре тысячи) рублей.

1.8. Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2021 года составила 102 чел.

1.9. Место нахождения Общества:

192007, Санкт-Петербург г, Курская ул, дом 21, литер Б, помещение 6Н, офис 2

1.10. Общество имеет территориально обособленные подразделения:

- 188689, Ленинградская обл, Всеволожский р-н, Соржа-Старая производ-но складская зона тер, 1-й проезд, 1/2
- 185013, КАРЕЛИЯ, Петрозаводск г., Пограничная ул., 22.

1.11. Высшим органом Общества является Общее собрание его участников.

1.12. В Обществе создается единоличный исполнительный орган - Генеральный директор, осуществляющий текущее руководство деятельностью Общества.

1.13. Общество учреждено на неограниченный срок деятельности.

1.14. Общество имеет самостоятельный баланс, круглую печать и банковский счет.

1.15. Целью деятельности Общества является извлечение прибыли.

1.16. Основным видом деятельности Общества согласно Уставу, является производство пластмассовых изделий, используемых в строительстве

1.17. Данные о реорганизации - в отчётном периоде закрыто обособленное подразделение:

195248, г. Санкт-Петербург, Бокситогорская ул., д. 7, литер 1А.

Общество с ограниченной ответственностью «Лабрадор», ИНН 7816182541, КПП 781601001

Юридический адрес: 197007, г. Санкт-Петербург, ул. Курская, дом 21, литер Б, помещение 6Н, офис 2

Р/с 40702810800050003142 Банк «Ф-л Северо-Западный ПАО Банка «ФК Открытие» г. Санкт-Петербург

К/с 30101810540300000795 БИК 044030795

2. Информация об учетной политике

Формирование учетной политики осуществляется согласно положению по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденное приказом Минфина России от 06.10.08г. № 106н. Основные задачи - это: формирование полной и достоверной информации о деятельности организации, ее имущественном положении, обеспечение контроля за использованием материальных, трудовых и финансовых ресурсов, своевременное предупреждение негативных явлений в хозяйственно-финансовой деятельности, выявление и мобилизация внутрихозяйственных резервов.

2.1. Учет расчетов

2.1.1. Проценты по полученным кредитам и займам начисляются ежемесячно в соответствии с условиями договоров и отражаются на счетах 66 и 67. В аналитическом учете суммы кредитов и займов и суммы начисленных процентов отражаются отдельно. Затраты (проценты) по полученным займам и кредитам, включаемые в текущие расходы организации, являются ее прочими расходами и подлежат включению в финансовый результат организации.

2.1.2. Дополнительные расходы, связанные с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, учитываются единовременно в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы (п. 6, п. 8 ПБУ 15/2008).

2.2. Учет налога на прибыль

2.2.1. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

3. Подходы к формированию бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность составлена на основе данных бухгалтерского учета в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Российскими стандартами (Положениями по бухгалтерскому учету) по формам, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 №66н (в ред. Приказа Минфина РФ от 05.10.2011 №124н, от 06.04.2015 № 57н).

4.1. Признание доходов и расходов.

Учет выручки общества ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Датой получения доходов от реализации считается день отгрузки товаров, выполнения работ, оказания услуг.

Учет затрат на выполнение работ, оказание услуг осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации». Затраты учитываются в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Учет основных средств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01. Амортизация объектов основных средств и доходных вложений производится линейным способом, исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования, в соответствии с амортизационными группами, установленными в законодательном порядке. Срок полезного использования по вновь вводимым в эксплуатацию объектам основных средств устанавливается по

Общество с ограниченной ответственностью «Лабрадор», ИНН 7816182541, КПП 781601001

Юридический адрес: 197007, г. Санкт-Петербург, ул. Курская, дом 21, литер Б, помещение 6Н, офис 2

Р/с 40702810800050003142 Банк «Ф-л Северо-Западный ПАО Банка «ФК Открытие» г. Санкт-Петербург

К/с 30101810540300000795 БИК 044030795

Постановлению Правительства РФ от 01.01.2002г № 1. Срок полезного использования основных средств, ранее бывших в эксплуатации,

- уменьшается на количество (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками

- определяется самостоятельно с учетом требований техники безопасности и других факторов (если срок фактического использования объекта у предыдущих собственников равен и превышает срок полезного использования по классификации)».

. Переоценка основных средств не производится.

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы" и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы». Израсходованные материальные ценности отражаются по средней себестоимости.

4. Пояснения к отчетности

5.1. Разъяснительная информация по статье «Нематериальные активы» приведена в таблице 1 Формы 0710005.

Разъяснительная информация по статье «Основные средства» приведена в таблице 2 Формы 0710005.

Разъяснительная информация по статье «Финансовые вложения» приведена в таблице 3 Формы 0710005.

Разъяснительная информация по статье «Запасы» приведена в таблице 4 Формы 0710005.

Разъяснительная информация по статьям «Дебиторская задолженность» и «Кредиторская задолженность» приведена в таблице 5 Формы 0710005.

Разъяснительная информация по Затратам на производство приведена в таблице 6 Формы 0710005.

5. Информация о связанных сторонах:

5.1. Связанной стороной (физическим лицом) является: Лебединский Евгений Геннадьевич - Генеральный директор ООО «Лабрадор». Вознаграждение Генеральному директору выплачивается в форме заработной платы, налоги и взносы с заработной платы Генерального директора удерживаются и перечисляются Обществом в полном объеме. Величина заработной платы Генерального директора за 12 месяцев 2021 года составила – 2 400 416.31 рублей. Начисленные налоги (НДФЛ 13% - 312 054.00 руб.) и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды составили - страховые взносы ОПС 22% - 252 321,55 руб.; страховые взносы на ФОМС 5,1% - 120 174,32 руб.; страховые взносы в ФСС 2,9% - 1 854.84 руб.

5.2. Связанными сторонами (физическими лицами) являются:

- участник Общества – Встовский Владимир Никитич, являющийся резидентом РФ. Бенефициар, владеет 78 % Уставного капитала;

- участник общества – Ахраменко Михаил Федорович, являющийся резидентом РФ. владеет 22 % Уставного капитала;

Общество с ограниченной ответственностью «Лабрадор», ИНН 7816182541, КПП 781601001

Юридический адрес: 197007, г. Санкт-Петербург, ул. Курская, дом 21, литер Б, помещение 6Н, офис 2

Р/с 40702810800050003142 Банк «Ф-л Северо-Западный ПАО Банка «ФК Открытие» г. Санкт-Петербург

К/с 30101810540300000795 БИК 044030795

34

Организация ООО «Лабрадор» в отчетном периоде выплачивала дивиденды в сумме 13 577 269,00 руб., а также проводила хозяйственные операции со связанными сторонами: арендовало производственное здание по «Договору №1 аренды производственных и складских помещений» от 01 октября 2018г., по которому затрачено 12 944 820 руб.. в отчетном периоде, а также земельный участок по «Договору аренды» от 01 октября 2018г., по которому затрачено 1 500 000 руб., находящиеся в собственности Встовского В.Н. и Ахраменко М.Ф.

Иные аффилированные лица отсутствуют.

6. Информация об отнесении общества к субъектам малого предпринимательства

В 2021 году Общество соответствовало установленным федеральным законодательством критериям отнесения к субъектам малого предпринимательства:

- единственным участником Общества является резидент РФ (физическое лицо);
- средняя численность работников Общества за 2020 календарный год, предшествующий отчетному, составляла 63 чел., а за отчетный 2021 календарный год составила 102 чел.;

выручка от реализации товаров (работ, услуг) Общества без учета налога на добавленную стоимость составила:

за 2020-й год: 815 282 360,81 руб.;

за 2021-й год: 1 251 442 086,40 руб.

7. Дополнительные пояснения к отчетности

На 31.12.2021г резерв по сомнительным долгам не начислялся.

8. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

В настоящее время обострившаяся геополитическая обстановка оказывает значительное негативное влияние на российскую экономику. С 24.02.2022 наблюдается резкое и непредсказуемое изменение курсов иностранных валют и ставки рефинансирования, вводятся новые экономические санкции в отношении российских юридических и физических лиц. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих события после отчетной даты, **оценить последствия, которых в денежном выражении в настоящий момент не представляется возможным.** В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что описанные обстоятельства **не указывают** на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества

Общество с ограниченной ответственностью «Лабрадор», ИНН 7816182541, КПП 781601001

Юридический адрес: 197007, г. Санкт-Петербург, ул. Курская, дом 21, литер Б, помещение 6Н, офис 2

Р/с 40702810800050003142 Банк «Ф-л Северо-Западный ПАО Банка «ФК Открытие» г. Санкт-Петербург

К/с 30101810540300000795 БИК 044030795

продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

9. Непрерывность деятельности

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию Общества и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

10. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Валютный риск – компания не подвержена валютному риску, поскольку отсутствуют активы и обязательства, выраженные в у.е.

Риск изменения процентной ставки – поскольку у Общества отсутствуют кредиты/займы с переменной процентной ставкой (все ставки являются фиксированными), то Общество не подвержено воздействию риска изменения процентной ставки.

Прочий ценовой риск – Общество не подвержено прочему ценовому риску, так как у него отсутствуют вложения в ценные бумаги.

Кредитный риск – Общество оценивает степень риска как среднюю, так как основной дебитор не находится в состоянии банкротства и исполняет свои обязательства. Общество не размещает средства в финансовые вложения, не выдает поручительства третьим лицам.

Риск ликвидности – данный риск Общество оценивает как средний. Общество старается поддерживать устойчивую базу финансирования, состоящую преимущественно из дебиторской задолженности и прочих поступлений от текущей деятельности. Портфель ликвидных активов Общества включает в себя денежные средства, которые могут быть использованы в целях удовлетворения непредвиденных потребностей в ликвидности. Руководство Общества ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества, коэффициент абсолютной ликвидности находится в пределах нормы.

11. Особенности ведения деятельности в текущем отчетном периоде

В период между отчетной датой и датой формирования бухгалтерской отчетности за 2021 год не произошло событий, существенно повлиявших на финансовое положение Общества, значительных изменений активов не произошло.

Общество считает, что ситуация, связанная с распространением коронавирусной инфекции и связанных с ней ограничений, не оказало существенного влияния на непрерывность деятельности в будущем.

Общество с ограниченной ответственностью «Лабрадор», ИНН 7816182541, КПП 781601001

Юридический адрес: 197007, г. Санкт-Петербург, ул. Курская, дом 21, литер Б, помещение 6Н, офис 2

Р/с 40702810800050003142 Банк «Ф-л Северо-Западный ПАО Банка «ФК Открытие» г. Санкт-Петербург

К/с 30101810540300000795 БИК 044030795

В условиях COVID-19 в системах внутреннего контроля и процессах Общества изменения не наблюдались, также не было ограничения ресурсами или доступом к информации. Общество своевременно получало информацию, необходимую для выполнения процедур и формирования выводов.

12. Информация об обязательной аудиторской проверке

Отчетность ООО «Лабрадор» за 2021 год согласно критериям проведения обязательного аудита в соответствии с ФЗ № 307-ФЗ от 30.12.2008 г. подлежит обязательной аудиторской проверке, поскольку сумма дохода за 2020 год превышает 800 000 000 рублей.

Наименование аудиторской организации ООО «ПромСтройАудит Консалт».

Генеральный директор

Лебединский Е.Г.

«31» октября 2022 года



Общество с ограниченной ответственностью «Лабрадор», ИНН 7816182541, КПП 781601001

Юридический адрес: 197007, г. Санкт-Петербург, ул. Курская, дом 21, литер Б, помещение 6Н, офис 2
Р/с 40702810800050003142 Банк «Ф-л Северо-Западный ПАО Банка «ФК Открытие» г. Санкт-Петербург
К/с 30101810540300000795 БИК 044030795