

Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности за 2022 год

Общество с ограниченной ответственностью
«Торговая компания «Ленстройматериалы»

1. Общие сведения.

ООО «Торговая компания «Ленстройматериалы» создано в 2005 году и зарегистрировано МИ ФНС №15 по г. Санкт – Петербургу за основным государственным номером 1057811906646 15 августа 2005 г.

Сокращенное наименование ООО «ТК «ЛСМ».

01 апреля 2015 года ООО «ТК «ЛСМ» создано и зарегистрировано обособленное подразделения:

1) ОП "Павловское" зарегистрировано в МИ ФНС России №2 по Ленинградской области, присвоен КПП 470645001. Адрес местонахождения: 187323, Ленинградская область, Кировский район, пгт. Павлово, Ленинградский пр-кт, 7.

Органом управления ООО «ТК «ЛСМ», в соответствии с законом Российской Федерации и Уставом, является участник Общества. Руководство текущей деятельностью компании осуществляется - генеральным директором, избранным на основании решения единственного участника б/н от 01 августа 2022г. (сроком на 5 лет) К его компетенции относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции учредителя.

АО «Производственное Объединение «Ленстройматериалы» является единственным участником общества и владеет 100% уставного капитала Общества.

Конечными бенефициарами общества являются:

ФИО	дата рождения	паспорт	прописка
Игнатьев Дмитрий Иванович	23.07.1966	40 11 347983 выдан ТП №139 отдела УФМС по СПб и ЛО в центральном р-не г. СПб выдан 08.08.2011 код подр. 780-088	СПб Петроградский р-н ул. Песочная д.12 кв. 28
Макаров Юри Валерьевич	17.08.1966	40 11 360277 выдан ТП №139 отдела УФМС по СПб и ЛО в центральном р-не г. СПб выдан 30.08.2011 код подр. 780-088	СПб Петроградский р-н ул. Барочная д. 12 кв. 10

Размер уставного капитала ООО «ТК «ЛСМ» 100 000 руб. и в течение 2022 года не менялся. Добавочный капитал в ООО «ТК «ЛСМ» не формировался.

Юридический адрес общества: 191186, г. Санкт - Петербург, ул. Миллионная, д. 8.

Фактический адрес общества: 191186, г. Санкт - Петербург, ул. Миллионная, д. 8.

1.1. Численность сотрудников ООО «ТК «ЛСМ» по состоянию на 31.12.2022 года составляет 18 человек.

1.2. Дочерних и зависимых обществ нет.

1.3. Факт принадлежности организации к группе компаний (степень аффилированности) или иным связанным сторонам:

- АО «ПО «ЛСМ» - владеет 100% уставного капитала ООО «ТК «ЛСМ» с 15.08.2005г.;
- АО «Павловский завод» - генеральный директор ООО «ТК «ЛСМ» осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа организации в обоих обществах с 02.08.2012г.

1.4. Совет директоров общества Уставом не предусмотрен.

1.5. Основной вид деятельности Общества - оптовая торговля строительными товарами.

1.6. Все стоимостные показатели в пояснительной записке приведены в тысячах рублей.

1.7. Инвентаризация в ООО «ТК «ЛСМ» проводилась в 2022 г. на основании приказа директора и в сроки установленные законодательством.

1.8. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих, в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1.9. Организация в 2022 году применяла общие условия установления налогов и сборов.

1.10. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности за 2021 год

Для выполнения требований вступивших в силу с 01.01.2022 г. ФСБУ 25/2018, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020 по состоянию на 01.01.2022 в учете Общество отразило суммы корректировок следующими бухгалтерскими записями:

Содержание операции	Дебет	Кредит	Сумма (руб.)
---------------------	-------	--------	--------------

Расходы на продажу: произведенные организацией в течение отчетного периода списываются ежемесячно.

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются равномерно в течение срока их использования;

Материально-производственные запасы учитываются по средней стоимости.

Активы, стоимостью не более 100 000 руб. отражаются в составе МПЗ и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию.

Согласно ФСБУ 6/2020 организация применяет в отношении основных средств – альтернативный способ ведения учета. Организация не пересчитывает сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2021 года, а одновременно корректирует балансовую стоимость основных средств на начало 2022 года.

Амортизация объектов основных средств осуществляется линейным способом.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Амортизационная премия применяется в соответствии с п.9 ст.258 НК РФ.

Переоценка основных средств в 2022 году не проводилась.

Организация - Арендодатель применяет ФСБУ 25/2018 по операционной аренде.

Признание доходов по операционной аренде организация учитывает равномерно в течение срока договора.

Арендатор ведет учет аренды альтернативным методом.

Расходы для договоров аренды (срок аренды не более 12 месяцев), к которым не применяется ФСБУ 25/2018 признаются равномерно в течение срока аренды

Настоящий Стандарт не применяется при предоставлении:

а) участков недр для геологического изучения, разведки и (или) добычи полезных ископаемых;

Начисление амортизации прав пользования арендованным имуществом осуществляется линейным способом.

Начисление процентов на обязательство по аренде осуществляется ежемесячно

Процентную ставку для расчета дисконтирования суммы будущих арендных платежей принять в размере годовой ставки, по которой организация могла бы получить кредит на сопоставимых условиях. В качестве годовой взята ставка в размере 10%. В соответствии с этим, ставка для дисконтирования равна 0,7974%.

2.2. С 2011г., в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (утв. Приказом МФ РФ от 13.12.2010 N 167н.), организация формирует в бухгалтерском и налоговом учете, оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков работникам и по сомнительным долгам и отражает сведения о них на конец каждого месяца в бухгалтерском учете и в отчетности.

Общество создает резерв под обесценение финансовых вложений (п. п. 37 - 39 ПБУ 19/02).

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

На конец отчетного года обществом созданы следующие оценочные обязательства:

- сумма оценочного обязательства на оплату отпусков составила – 873 тыс. руб.
- сумма оценочного обязательства по сомнительным долгам составила – 0 тыс. руб.
- сумма оценочного обязательства под обесценение финансовых вложений составила – 2 253 тыс. руб.

3. Пояснения к отчетности.

3.1. Пояснения к Бухгалтерской (финансовой) отчетности, касающиеся существенных показателей.

3.1.1. Изменения остатка на начало по сравнению с остатком на конец 2022 года:

Строка	Остаток по состоянию на 01 января в отчетности на начало 2022 года	Остаток по состоянию на 31 декабря в отчетности на конец 2022 года	Причина расхождений
1150	20 866	16 693	Амортизация арендованного имущества
1230	113 322	63 591	Дебиторская задолженность уменьшилась
1520	44 598	7 205	Кредиторская задолженность уменьшилась

Актив Баланса

Всего	60 774	100,00	40 720	100,00
-------	--------	--------	--------	--------

3.2.5. К строке 2340 "Прочие доходы":

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Списание кредиторской задолженности	131

3.2.6. К строке 2350 "Прочие расходы":

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Прочие	178
Проценты к уплате	491
Пени, штрафы по налогам	6
Услуги банка	48

4. Информация о связанных сторонах.

4.1. В 2022 году в ООО «ТК «ЛСМ» по учету проходили операции со связанными сторонами.

4.1.1. Генеральный директор ООО «ТК «ЛСМ» Аношко Андрей Валерьевич, так же исполняет обязанности Генерального директора АО «Павловский завод», зарегистрированного по адресу: 187323, Ленинградская область, Кировский р-н, пос. Павлово, Ленинградский пр., д.7.

ООО «ТК «ЛСМ» за 2022 год было реализовано продукции завода на общую сумму 176 814 тыс. руб., что составляет 66,68 % от объема реализации силикатной продукции завода.

Кроме того, ООО «ТК «ЛСМ» по договору аренды в 2022 году арендовало у АО «Павловский завод» нежилые помещения для обособленного подразделения ОП "Павловское" по адресу: Ленинградская область, Кировский район, пгт. Павлово, Ленинградский пр-кт, 7.

Других операций со связанными сторонами в 2022 году не было.

Дивиденды за 2022 год акционерам не выплачивались.

Заработная плата управленческого персонала за 2022 год, составила – 14 054 тыс. руб. и в т.ч. НДФЛ – 2 008 тыс. руб.

5. Аналитические данные.

5.1. Рентабельность реализованных товаров, показатели ликвидности:

Основные виды деятельности	За отчетный период	За аналогичный предыдущий период	Способ расчета
Рентабельность реализованной продукции ($P_{затр}$)	49,53	41,84	$P_{затр} = P_{вал} / C_{ст} * 100 \%$, где $P_{вал}$ - валовая прибыль (строка 2100 формы N2); $C_{ст}$ - себестоимость реализованных товаров (строка 2120 формы N 2).
Коэффициент текущей ликвидности ($L_{тл}$)	2,1	1,42	$L_{тл} = OA / KO$, где OA- оборотные активы (строка 1200 формы N1); KO - краткосрочные обязательства (строка 1500 формы N 1).

Генеральный директор А.В. Аношко/

