

Общество с ограниченной ответственностью «ЛОГО Трейд»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2022 г.

1. Сведения об обществе

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «ЛОГО Трейд», ИНН 7839355180, КПП 783901001 ОГРН 1077847252581
- 1.2. Юридический адрес: 190020 Россия, г. Санкт-Петербург, наб. Обводного канала, дом № 150, корпус 1, Лит. А, помещение 219.02.
- 1.3. Фактический адрес совпадает с юридическим.
- 1.4. Телефон: (812) 334-21-21.
- 1.5. Уставный капитал 61 214 087-77 (Шестьдесят один миллион двести четырнадцать тысяч восемьдесят семь рублей 77 коп).
- 1.6. Бенефициарный владелец Моисеев Сергей Сергеевич. Доля в уставном капитале 100 %
- 1.7. Руководитель - генеральный директор Колесникович Сергей Владимирович, является лицом ответственным за корпоративное управление (ЛОКУ).
- 1.8. Общество имеет следующие филиалы:
 - 1.8.1 Филиал по адресу 109029, Москва г, Волгоградский пр-кт, дом № 26, стр.1.
 - 1.8.2 Филиал по адресу 344064, г.Ростов-на-Дону, ул.Вавилова, д.64.
 - 1.8.3 Филиал по адресу 454112, г. Челябинск, ул.Пионерская, д.7.
 - 1.8.4 Филиал по адресу 630071 г.Новосибирск, ул.Станционная, д.60/1, корпус 148.
- 1.9. Общество имеет обособленные подразделения:
 - 1.9.1 ОП по адресу: 188544, Ленинградская обл, Сосновый Бор г, Копорское ш, дом № 26, корпус 5, 8.
 - 1.9.2 ОП по адресу: 141101, Московская обл, Щелковский р-н, Щелково г, 1-я линия, дом № 49.
- 1.10. Общество имеет в собственности земельные участки:
 - 1.10.1 кадастровый номер 47:15:0112004:19, площадь 10779 кв.м., по адресу: Ленинградская обл, Сосновый Бор г, Копорское ш, дом № 26, корпус 5. В собственности с 18.09.2018г.
 - 1.10.2 кадастровый номер 47:15:0112004:20, площадь 8078 кв.м., по адресу: Ленинградская обл, Сосновый Бор г, Копорское ш, дом № 26/16. В собственности с 24.10.2018г.
 - 1.10.3 кадастровый номер 47:15:0112004:478, площадь 672 кв.м., по адресу: Ленинградская обл, Сосновый Бор г, Копорское ш. В собственности с 22.07.2022г
- 1.11. Дочерних и зависимых организаций нет.
- 1.12. Аффилированные лица: ООО «Монолит-Про» ИНН 7839505453, КПП 783901001 в отношении собственника уставного капитала.
- 1.13. В 2022 г. общество относится к категории средних налогоплательщиков, т.к. выручка за предшествующий 2021 год не превысила 2 млрд.руб.
- 1.14. Связанной стороной является генеральный директор, сделок со связанными сторонами не было.
- 1.15. Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Юта», Свидетельство о членстве № 2020 от 24 февраля 2010 года, номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов – ОРНЗ-11006003553.

Риски предприятия - это риски, обусловленные неблагоприятными изменениями в экономике предприятия. Распространенные риски:

- изменение конъюнктуры рынка,

- несбалансированная ликвидность (невозможность своевременно выполнять платежные обязательства),
- изменение уровня управления и др.

2. Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2022 год. Общие вопросы организации бухгалтерского учета.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета на предприятии, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель предприятия.

2.1 Бухгалтерский учет на предприятии ведется бухгалтерской службой, которая является его структурным подразделением. Бухгалтерская служба возглавляется главным бухгалтером.

2.2 Главный бухгалтер подчиняется непосредственно руководителю организации и несет ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности. Главный бухгалтер обеспечивает соответствие осуществляемых хозяйственных операций законодательству РФ, контроль за движением имущества и выполнением обязательств.

2.3 Бухгалтерский учет ведется на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий и Инструкции по его применению, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 г. № 94 н.

Бухгалтерский учет ведется компьютерным способом с применением программы «1:С»

Организация ежеквартально формирует и оформляет в печатном виде регистры бухгалтерского учета.

2.4 При оформлении хозяйственных операций применяются унифицированные формы первичных учетных документов, утвержденные соответствующими постановлениями Госкомстата.

2.5 Порядок движения и обработки первичных документов регулируется графиком документооборота, утвержденным директором.

2.6 Организация ведет бухгалтерский учет в рублях и копейках;

2.7 Контроль за хозяйственными операциями и их отражением в бухгалтерском учете осуществляется в порядке, утвержденном директором.

2.8. Согласно учетной политике, существенными считаются ошибки, искажающие значение любой строки отчетности на 5%.

2.9. С 2022 года организация применяет следующие ФСБУ:

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»

ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете»

ФСБУ 25/2018

Организация применяет ФСБУ 25/18 альтернативно.

При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, в случаях, перечисленных в подпунктах «а», «б» и «в» пункта 11 ФСБУ 25/2018 организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде. Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

ФСБУ 6/2020

Организация принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств, с учетом стоимостного критерия.

Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 тыс.рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью

активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

По всем объектам основных средств, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

ФСБУ 26/2020

Новый стандарт относит к капитальным вложениям только те затраты, которые связаны с основными средствами, а именно — с их приобретением, созданием, улучшением или восстановлением (п. 5 ФСБУ).

В частности, в состав капвложений входят:

Приобретение, строительство или изготовление иным способом объектов основных средств.

Подготовка необходимой документации.

Организация стройплощадки и авторский надзор.

Доставка, монтаж, установка, пусконаладочные работы.

Бухучёт капвложений ведется в разрезе объектов основных средств, которые организация приобретает, создаёт, улучшает или восстанавливает,

ФСБУ 27/2021

Организация ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

3. Финансово-хозяйственная деятельность в 2022 г.

3.1. Целью деятельности Общества является извлечение прибыли.

3.2. Основные виды деятельности: ОКВЭД

46.39 - Оптовая торговля неспециализированная пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями;

10.11.6 - Производство субпродуктов, непригодных для употребления в пищу

10.89.9 - Производство прочих продуктов питания, не включенных в другие группировки

32.99.9 - Производство прочих изделий, не включенных в другие группировки

58.19 – Виды издательской деятельности прочие

24.42 – Производство алюминия

3.3. Основные покупатели - мясоперерабатывающие комбинаты по всей РФ, а также Белоруссии и Казахстана.

3.4. Выручка за 2022 г. (без НДС) составила 1 491 975 тыс. руб., в т.ч. экспорт в Армению – 423 тыс.руб, Белоруссию – 41 034 тыс.руб., Казахстан – 49 027 тыс.руб., Молдову – 677 тыс.руб., Узбекистан – 3 450 тыс.руб., Монголию – 4 855 тыс.руб., Алжир – 4 696 тыс.руб., Германия – 9 809 тыс.руб., другие страны дальнего зарубежья – 2 198 тыс.руб.

3.5. Покупная стоимость проданного товара – 1 105 855 тыс. руб.,

3.6. Валовая прибыль – 386 120 тыс. руб.,

3.7. Балансовая прибыль до налогообложения – 58 210 тыс. руб.,

3.8. Дебиторская задолженность на конец отчетного года составляет 225 810 тыс.руб., в том числе по покупателям – 99 429 тыс. руб.

3.9. Кредиторская задолженность на конец отчетного года составляет 59 145 тыс.руб., в том числе по поставщикам – 23 458 тыс. руб.

3.10. Дивиденды выплачивались в размере 7 813 тыс.руб.

4. Труд и заработная плата

4.1 Оплата труда работников хозяйства в 2022 году производилась на основе Положения об оплате труда.

4.2 Выплата заработной платы производилась в сроки, предусмотренные договором (2 раза в месяц.) Задержек по выплате заработной платы не было.

4.3 Оплата за работу в праздничные дни производилась из расчета двойной тарифной ставки.

4.4 В течение 2022 года работникам выплачивались все доплаты и надбавки.

4.5 Высококвалифицированным работникам производилась доплата за профмастерство, водителям за классность.

4.6 Всем работникам предоставлялись очередные отпуска согласно графику. К отпуску выплачивается материальная помощь в зависимости от стажа работы в организации.

4.7 На предприятии по состоянию на 01.01.2022г. списочная численность составила 202 человек, на 01.01.2023г. – 197 человека.

4.8 За прошедший год принято 44 человека, уволено 73 человек, из них по собственному желанию - 55 человека, по соглашению сторон - 15 человек, по сокращению штата – 3 человека.

4.9 Среднесписочная численность работников за 2022 составила 187 человека.

4.10 Средняя заработная плата за 2022 год составила 86 тыс.рублей в месяц по сравнению 76 тыс.рублей в 2021 году. Рост составил 13 %.

4.11 Резерв на оплату отпусков израсходован в 2022 году.

Судебные дела ООО «ЛОГО Трейд» в 2022 году:

- Истец: ООО «ЛОГО Трейд» Ответчик: АО «ПФ Невская трапеза». Иск на 1166870,63 + г.п. 36960,89 руб. Дело № А56-109278/2021. Определение суда от 30.05.2022 о включении в реестр наших требований.

- Истец: ООО «ЛОГО Трейд» Ответчик: ООО «Вологодский колбасный завод». Иск на 1763792,94 + г.п. 29176,00 руб. Дело № А56-19388/2022. Решение в нашу пользу от 12.07.2022.

- Истец: ООО «ЛОГО Трейд» Ответчик: ООО «Богдановичский мясокомбинат». Иск на 366686,18 + г.п. 10334,00 руб. Дело № А56-43402/2022. Упрощенное судопроизводство. Нам заплатили сумму долга.

Истец: ООО «ЛОГО Трейд» Ответчик: ООО «ОП МПК «Норильский». Иск на 461968,92 + г.п. 12239,00 руб. Дело № А56-49800/2022. Упрощенное судопроизводство. Нам заплатили сумму долга.

- Заявитель: ГУ УПФ РФ Ответчик: ООО «ЛОГО Трейд» Заявление о взыскании штрафа 66 000 руб. за несвоевременное предоставление сведений, необходимых для ведения индивидуального (персонифицированного) учета в системе обязательного пенсионного страхования за май 2018 года. Дело № А56-116132/2022. Решение о прекращении производства по делу от 19.01.23г. в связи с отказом истца от иска.

События, произошедшие после отчетной даты до подписания аудиторского заключения, которые оказывают существенное влияние на годовую бухгалтерскую отчетность аудируемого лица, не имели место.

ООО «ЛОГО Трейд» будет продолжать свою финансовую деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации и прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

В 2022 году действует временный порядок признания курсовых разниц для целей налогообложения прибыли (Федеральный закон от 26.03.2022 № 67-ФЗ). Отрицательные курсовые разницы признаются в расходах по прежним правилам, в то время как исчисленные суммы положительной курсовой разницы следует накапливать до момента прекращения (исполнения) требований (обязательств). Такие особенности учета привели к формированию отложенного налога на прибыль в сумме 5972,0 тыс.руб.

В 2022 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность предприятия оказывал, и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями.

Поиск новых поставщиков, проработка цепочек параллельного импорта, налаживание новых логистических схем увеличивают издержки предприятия. Кроме того, снижается потребительская активность, в т. ч. из-за изменившегося ассортимента товаров.

Генеральный директор ООО «ЛОГО Трейд»

Главный бухгалтер



Колесникович С.В.

Дрбоглав О.Н.