

ООО «Лонг Шенг Фарма Рус»

121357, Россия, Москва, ул. Верейская, д.17, офис 315

тел. + 7 (495) 987-18-26, e-mail: lshl.info@lshl.ru

Банковские реквизиты: ПАО «Сбербанк России», Россия, Москва, 117997, ул. Вавилова, 19

Счет: 40702810238260015455, Кор. счет: 30101810400000000225

БИК 044525225, ОГРН 1107746766819, ОКПО 68080364, SWIFT: SABRRUMM

ПОЯСНЕНИЯ к Бухгалтерской отчетности за 2022г.

Бухгалтерская отчетность за 2022г сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

- Юр.адрес организации: 121357, Москва, ул.Верейская, д.17, офис 315;
- Дата регистрации: 20.09.2010 г
- Основной вид деятельности: Оптовая торговля непродовольственными товарами;
- Среднесписочная численность работающих за 2022г: 39 человек;
- ФОТ отплаты труда сотрудников: 76 374 635руб
- Единым исполнительным органом с 28.04.2022г является Генеральный директор: Головатюк И.В.

Согласно Учетной политике организации на 2022г основными способами ведения бухгалтерского учета являются:

- амортизация начисляется линейным способом;
- доходы и расходы определяются - по методу начислений;
- учет материальных ценностей производится по фактическим расходам;
- фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, в реализацию, осуществляется - по себестоимости первых по времени закупок (ФИФО);
- расходы на продажу, собранные в течение отчетного периода на счете 44, подлежат списанию в дебет счета 90.07 «Продажи» полностью,
- общехозяйственные расходы, относящиеся к деятельности по выполнению услуг и работ на конкретном объекте, учитываются на счете 20, по закрытию объекта, подлежат списанию в дебет счета 90.02 «Себестоимость продаж»,
- общепроизводственные расходы учитываются на счете 25, закрываются на счет 20 в конце каждого месяца пропорционально расходам по каждому объекту,
- общехозяйственные и управленческие расходы не относящиеся к конкретному объекту, учитываются на счете 26, подлежат списанию в дебет счета 90.08 «Продажи» полностью.
- Компания начисляет резервы по отпускам:

Компания начисляет резервы по отпускам:								
Счет	Наименование счета	Показа- тели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
			Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Оценочные обязательства и резервы								
96	Резервы предстоящих расходов	БУ			7 197 809,62	15 487 388,73		8 289 579,11
		НУ						
		БУ-НУ			7 197 809,62	15 487 388,73		8 289 579,11
96.01	Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	БУ			7 197 809,62	15 487 388,73		8 289 579,11
		НУ						8 289 579,11
		БУ-НУ			7 197 809,62	15 487 388,73		8 289 579,11
96.01.1	Оценочные	БУ			5 525 320,67	12 107 848,09		6 582 527,42

	обязательства по вознаграждениям	НУ					
		БУ-НУ					
Резерв ежегодных отпусков		БУ		5 525 320,67	12 107 848,09		6 582 527,42
		НУ		5 525 320,67	12 107 848,09		6 582 527,42
		БУ-НУ					
		БУ-НУ		5 525 320,67	12 107 848,09		6 582 527,42
96.01.2 Оценочные обязательства по страховым взносам		БУ		1 672 488,95	3 379 540,64		1 707 051,69
		НУ					
		БУ-НУ					
		БУ-НУ		1 672 488,95	3 379 540,64		1 707 051,69
Резерв ежегодных отпусков		БУ		1 672 488,95	3 379 540,64		1 707 051,69
		НУ					
		БУ-НУ					
		БУ-НУ		1 672 488,95	3 379 540,64		1 707 051,69
Итого		БУ		7 197 809,62	15 487 388,73		8 289 579,11
		НУ					
		БУ-НУ					
		БУ-НУ		7 197 809,62	15 487 388,73		8 289 579,11

i. Структура выручки за 2022г составляет:

Показатель вида деятельности	Доля выручки	Сумма выручки, без НДС
1. Оптовая торговля фармацевтической продукцией	68,62%	1 653 339 873 рублей
2. Строительно-монтажные работы (СМР, проектирование)	30,96%	746 000 399 рублей
3. Прочие услуги	0,42%	10 189 810 рублей

ii. Курс пересчета валюты:

- на 31.12.21 - 74,2926 рублей за 1 доллар США
- на 31.12.22 - 70,3375 рублей за 1 доллар США.
- на 31.12.21 - 84,0695 рублей за 1 Евро,
- на 31.12.22 - 75,6553 рублей за 1 Евро.

iii. Величина курсовых разницы по пересчету валюты:

положительные:

- Курсовые разницы 654 302 647 рублей;
- Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса 5 842 099 рублей

отрицательные:

- Курсовые разницы 608 072 599 рублей;
- Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса 34 359 398 рублей

Величина курсовых разниц для исчисления налога на прибыль:

91	Прочие доходы и расходы	БУ	608 072 599,06	654 302 647,48
		НУ	625 639 895,57	462 494 148,42
		БУ-НУ	-17 567 296,51	191 808 499,06
91.01	Прочие доходы	БУ		654 302 647,48
		НУ		462 494 148,42
		БУ-НУ		191 808 499,06
Курсовые разницы		БУ		654 302 647,48

91.02	Прочие расходы	НУ		462 494 148,42
		БУ-НУ		191 808 499,06
	Курсовые разницы	БУ	608 072 599,06	
		НУ	625 639 895,57	
		БУ-НУ	-17 567 296,51	
		БУ	608 072 599,06	
Итого		НУ	625 639 895,57	654 302 647,48
		БУ-НУ	-17 567 296,51	462 494 148,42
		БУ	608 072 599,06	191 808 499,06
		НУ	625 639 895,57	

iv. Информация о связанных сторонах:

Взаимосвязанной стороной для ООО «Лонг Шенг Фарма Рус» является:

1. Компания Long Sheng Pharma Limited, UNIT1905, 19/F, WEST TOWER, SHUN TAK CENTRE, 168-200 CONNAUGHT ROAD CENTRAL HONG KONG, HK.

Участником ООО «Лонг Шенг Фарма Рус» является Компания с ограниченной ответственностью "ОРВИЛЛА ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД" (ORVILLA HOLDINGS LIMITED) – 100%. Участником в капитале в Компании с ограниченной ответственностью "ОРВИЛЛА ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД" (ORVILLA HOLDINGS LIMITED) является Компания Long Sheng Pharma Limited – 100%.

Информация об связанных операциях, отношениях:

- Условия расчетов – денежные;
- При осуществлении товарных сделок, компании придерживаются рыночных условий.

Вид операций/ вид договора	Дебиторская Задолженнос ть на 31.12.21, руб	Кредиторска я Задолженнос ть на 31.12.21, руб	Обороты по ДТ за 2022г, руб	Обороты по КТ за 2022г, руб	Дебиторская Задолженность на 31.12.22, руб	Кредиторская Задолженность на 31.12.22, руб
Услуги/Агентс кий договор	9 825 990,39		23787106,47	18976099,86	12636997,03	
Товарные/Кон тракты на поставку товара		473912403,29	2400600153,53	2234881603,44	68960643,44	377 154 496,64
Услуги/Лицен зионный договор		692558,59	1 066 736,00	1 066 736,00		655 688,99

2. Компания ООО «ФАРМАТЕХНОЛОДЖИ», ИНН 9731005064, 121357, Москва г, Вере́йская ул, дом 17, офис 315,

Участником ООО «ФАРМАТЕХНОЛОДЖИ» является Компания с ограниченной ответственностью "Лонг Шенг Фармасьютикал Проусесс Систем Лимитед" (Long Sheng Pharmaceutical Process System Limited) – 100%. Участником в капитале Компании с ограниченной ответственностью "Лонг Шенг Фармасьютикал Проусесс Систем Лимитед" (Long Sheng Pharmaceutical Process System Limited) является Компания Long Sheng Pharma Limited – 100%.

Информация об связанных операциях, отношениях:

- Условия расчетов – денежные;

- При осуществлении товарных сделок, компании придерживаются рыночных условий.
- Просроченной задолженность по состоянию на 31.12.22г – нет

Вид операций/ вид договора	Дебиторская Задолженность на 31.12.21, руб	Кредиторская Задолженность на 31.12.21, руб	Обороты по ДТ за 2022г, руб	Обороты по КТ за 2022г, руб	Дебиторская Задолженность на 31.12.22, руб	Кредитор ская Задолжен ность на 31.12.22, руб
Договор субаренды	405 006,00		811 212,00	744 911,00	471 307,00	
Товарные/Контр акты на поставку товара		1 315 200,00	1 533 600,00	218 400,00		
Проектные договора (поставка оборудования/ СМР)	256 847 873,53		1 717 228 125,76	1 793 644 979,96	180 431 019,33	
Договор поручения			2 081 309,19	1 533 600,00	547 709,19	
Договор займа			43 049 408,11	43 049 408,11		

3. Компания ООО «ПРОМФАРМТЕХ», ИНН 5045068142, зарегистрирована 20.05.22г 142900, Московская обл., г.о. Кашира, г. Кашира, ул. Нижняя Набережная, д. 3, ОФИС 1

Участником ООО «ПРОМФАРМТЕХ» является Общество с ограниченной ответственностью "Лонг Шенг Фарма Рус" – 95%.

Информация об связанных операциях, отношениях:

- Условия расчетов – денежные;
- При осуществлении товарных сделок, компании придерживаются рыночных условий.
- Просроченной задолженность по состоянию на 31.12.22г – нет

Вид операций/ вид договора	Дебиторская Задолженность на 31.12.21, руб	Кредиторская Задолженнос ть на 31.12.21, руб	Обороты по ДТ за 2022г, руб	Обороты по КТ за 2022г, руб	Дебиторская Задолженнос ть на 31.12.22, руб	Кредитор ская Задолжен ность на 31.12.22, руб
Внос в Уставной Капитал			95 000,00		95 000,00	
Договор займа			10 200 000,00		10 200 000,00	

v. Информация о бенефициарных владельцах

В прилагаемой бухгалтерской отчетности не раскрыто имя бенефициарного владельца, контролирующего Общество. Такое раскрытие требуется в соответствии с ПБУ11/2008 «Информация о связанных сторонах».

Мы не раскрыли имя бенефициарного владельца Общества в силу ограничений, содержащихся в Федеральном законе РФ № 152-ФЗ «О персональных данных» и нами не получено разрешение на раскрытие такой информации.

vi. Информация об НМА

На балансе числятся НМА.

Показаны по строке баланса 1190 «прочие внеоборотные активы».

НМА не будут участвовать в производстве либо будут реализованы в 2022г.

vii. Комментарии к Отчету о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств по строке код 4122 (платежи, связанные с оплатой труда работника) за 2022г указаны платежи по оплате труда, НДФЛ и суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды (Письмо Минфина России от 22.01.2016 N 07-04-09/2355, Письмо Минфина России от 29.01.2014 N 07-04-18/01).

viii. Основным управленческим персоналом является Генеральный директор.
Выплаты Генеральному директору за 2022г составили:

Заработная плата, руб	Страховые взносы, руб
4 954 344,47	975 742,00

ix. Положение по Бухгалтерскому Учету 18/02, расчет налога на прибыль.

Счет	Наименование счета	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
			Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
99	Прибыли и убытки	БУ			152 046 493,01	152 814 714,06		768 221,05
		НУ			374 237 946,35	374 237 946,35		
		БУ-НУ			-222 191 453,34	-221 423 232,29		768 221,05
99.01	Прибыли и убытки от хозяйственной деятельности (за исключением налога на прибыль)	БУ			135 568 229,53	128 123 056,32	7 445 173,21	
		НУ			374 237 946,35	374 237 946,35		
		БУ-НУ			-238 669 716,82	-246 114 890,03	7 445 173,21	
99.01.1	Прибыли и убытки по деятельности с основной системой налогообложения	БУ			135 568 229,53	128 123 056,32	7 445 173,21	
		НУ			374 237 946,35	374 237 946,35		
		БУ-НУ			-238 669 716,82	-246 114 890,03	7 445 173,21	
99.02	Налог на прибыль	БУ			14 156 610,17	23 617 657,71		9 461 047,54
		НУ						
		БУ-НУ			14 156 610,17	23 617 657,71		9 461 047,54
99.02.1	Условный расход по налогу на прибыль	БУ			13 275 160,27		13 275 160,27	
99.02.2	Условный доход по налогу на прибыль	БУ				14 764 194,91		14 764 194,91
99.02.3	Постоянный налоговый расход (доход)	БУ			880 574,94		880 574,94	
99.02.4	Пересчет отложенных налоговых активов и обязательств	БУ			874,96	8 853 462,80		8 852 587,84
99.09	Прочие прибыли и убытки	БУ			2 321 653,31	1 074 000,03	1 247 653,28	

Итого	БУ			152 046 493,01	152 814 714,06		768 221,05
	НУ			374 237 946,35	374 237 946,35		
	БУ-НУ			-222 191 453,34	-221 423 232,29		768 221,05

Остальные пояснения к бухгалтерской отчетности приведены в табличных формах.

Генеральный директор:

И.В. Головатюк

Головатюк И.В.

Главный бухгалтер:

С.В. Комарова

Комарова С.В.

