Общество с ограниченной ответственностью «ЛФР»

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «ЛФР» за 2022 год

Дополнительная информация

1. Основные сведения

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЛФР" (Далее – «Общество»), основной государственный регистрационный номер 1135003001737, зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №23 по Московской области 29.05.2013. Состоит на учете в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №14 по Московской области ИНН 5003105917..

Юридический адрес организации: 142713, Московская обл, г Видное, п Володарского, ул Центральная, д. 30, офис 7-2.

Уставный капитал Общества на 31.12.2022 года составляет 84 640 920 руб.

Учредитель Общества – Маликова Карина Шамилевна - 100%;

Единоличный исполнительный орган общества – Генеральный директор.

Среднесписочная численность сотрудников ООО «ЛФР» на 31.12.2022 года составила 115 человек.

Общество имеет обособленные подразделения:

Наименование	**Место нахождения/регистрации**
Обособленное подразделение ООО «ЛФР» г. Домодедово	142000, Московская обл. г. Домодедово, ул. Промышленная, д.11В
Обособленное подразделение ООО «ЛФР» г. Ступино	142800, Московская обл, городской округ Ступино, Ступино г, Транспортная ул, владение 13
Обособленное подразделение ЦО ООО "ЛФР" г. Москва	115280, Москва г, ул. Ленинская Слобода, д. 19, офис 1038, БЦ "ОМЕГА ПЛАЗА"
Обособленное подразделение Домодедово, Отдел ВЭД и логистики	142000 Россия, Московская область, г. Домодедово ул. Промышленная 11Г.
Обособленное подразделение Нахабино	143430, Московская обл, г.о. Красногорск, г Красногорск, рп Нахабино, ул Советская, д. 90, к. 1

Основной вид деятельности компании - Оптовая торговля непродовольственными потребительскими товарами (ОКВЭД - 46.4). Общество дополнительно осуществляет деятельность по Розничной торговле (ОКВЭД – 47.9), а так же по Ремонту машин и оборудования (ОКВЭД – 33.12).

Структура выручки Общества за 2022 год по видам деятельности:

Наименование вида экономической деятельности	Выручка по виду деятельности (тыс. руб.)	Доля дохода , в общем объеме выручки (%)
Оптовая торговля непродовольственными потребительскими товарами (ОКВЭД - 46.4)	1 264 598	96,99
Розничная торговля (ОКВЭД – 47.9)	11 053	0,85
Ремонт машин и оборудования (ОКВЭД – 33.12).	28 228	2,16

2. Бухгалтерский учет

Общество ведет бухгалтерский учет и составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», в соответствии с действующими Положениями по бухгалтерскому учету и Федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Инвентаризация имущества и обязательств проведена перед составлением годового отчета.

Годовая отчетность составлена по форме, утвержденной Приказом Минфина РФ от 2 июля 2010 г. N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций"

3. Учетная политика

3.1 Информация об основных средствах (ОС)

Амортизация по всем группам однородных объектов основных средств начисляется линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования объекта.

Срок полезного использования основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету, с учетом Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. N 1 "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы" и соответствует минимальному сроку, установленному для соответствующей амортизационной группы.

3.2 Информация о материально-производственных запасах (МПЗ)

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

При выбытии МПЗ, его стоимость определяется по стоимости первых по времени приобретенных МПЗ (способ ФИФО)

3.3 Информация о финансовых вложениях (ФВ)

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, его стоимость определяется по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО)

Финансовые вложения в виде предоставленных займов другим организациям, индивидуальным предпринимателям, физическим лицам (не являющимся работниками организации) не подлежат переоценке на протяжении всего срока их действия, определенного договором и учитываются по стоимости, указанной в договоре.

Финансовые вложения, отраженные в отчетности, залогом не обременены.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

3.4 Информация о доходах организации

Доходы признаются в бухгалтерском учете по методу начисления при наличии следующих условий:

а) организация имеет право на получение дохода, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

3.5 Информация о расходах организации

Расходы отражаются по методу начисления и по обычным видам деятельности группируются в разрезе элементов затрат:

материальные затраты;

стоимость реализованных покупных товаров;

затраты на оплату труда;

отчисления на социальные нужды;

амортизация;

прочие затраты.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности. Транспортные расходы по доставке товара до первого места хранения, учитываемые на счете 44.01, относятся к расходам на продажу (п.21 ФСБУ 5/2019) и списываются пропорционально проданным товарам в отчетном году.

Данные по расходам за 2022 и 2021 годы представлены в Таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.6 Информация о налоге на прибыль

Отложенный налог на прибыль на 31.12.2022 года составил 940 064,22, он обусловлен возникновением временных разниц в отчетном периоде в основном по причинам:

- переноса на 2023 год положительных курсовых разниц по не прекращенным по состоянию на 31.12.2022 требованиям (обязательствам) (ст. 271 и ст. 272 НК РФ, письмо Минфина России от 22.12.2022 N 03-03-10/126074).

- применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Ставки налога на прибыль применяемые в отчетном периоде:

- 3% налог на прибыль в федеральный бюджет

- 17% налог на прибыль в региональный бюджет.

В 2022 году изменения в учетную политику вносились в связи с введением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Генеральный директор Малкова К.Ш.