

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовой бухгалтерской отчетности
ООО «ЛПД»
ИНН 4825122303

за 2023 год

1. Сведения об организации

- 1.1 Полное наименование фирмы : Общество с ограниченной ответственностью «ЛПД».
- 1.2 Юридический адрес : 398037, Липецкая обл., Лебедянское шоссе, д. 1, оф. 35.
- 1.3 Фактический (почтовый) адрес : 398037, Липецкая обл., Лебедянское шоссе, д. 1, оф. 35.
- 1.4 Дата государственной регистрации : **08 февраля 2017 года**, основной государственный регистрационный № 1174827002228.
- 1.5 Уставной капитал предприятия составляет 10 000 рублей. Состав учредителей : Часовских Ю.В. – 100 % уставного капитала. Доля в уставном капитале оплачена полностью.
- 1.6 Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.
- 1.7 Организация подлежит обязательному аудиту в 2024г. за 2023г., так как подпадает под критерии, установленные статьей 7 Федерального закона от 7 августа 2001г. № 119-ФЗ « Об аудиторской деятельности».
- 1.8 Директор ООО «ЛПД» - Голубов Андрей Сергеевич.
- 1.9 Начало финансово-хозяйственной деятельности - **февраль 2017г.**

2. Основные элементы учетной политики предприятия

- 2.1 Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. №1 в действующей редакции в совокупности с техническими условиями, рекомендациями организации – изготовителя, а также предполагаемого срока использования актива организацией с целью получения дохода.
- 2.2 Амортизация основных средств в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным способом в течении всего срока полезного использования.
- 2.3 Имущество, первоначальная стоимость которого составляет до 40 000 рублей за единицу – единовременно списывать на расходы на продажу в составе материально-производственных запасов, в момент передачи в эксплуатацию.
- 2.4 Ежегодная переоценка основных средств не производится.

- 2.5 Приобретение материально-производственных запасов отражается в бухгалтерском учете с оценкой по фактической себестоимости на счете 10 «Материалы»
- 2.6 Порядок списания товарно-материальных ценностей определяется по средней себестоимости.
- 2.7 списание управленческих и коммерческих расходов осуществляется полностью в себестоимость продаж в том отчетном периоде, когда они были осуществлены.
- 2.8 В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления.
- 2.9 Датой возникновения обязанностей по уплате НДС является момент отгрузки товара (оказанные услуги).
- 2.10 Уровень существенности в бухгалтерском и налоговом учете составляет 5 процентов.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу за 2023г.

3.1 Расшифровка строки 1150 – 1227 тыс.руб.

Основные средства : 1. Транспортные средства для грузоперевозок — 926 тыс.руб. тыс.руб , 2. прочее оборудование – 301 тыс. руб.

3.2. Расшифровка строки 1210

Состав запасов Общества за отчетный год (строка 1210) представлен в таблице 1:

Таблица 1 (в тыс.руб.)

Наименование показателя	Сумма
Товары для перепродажи 41 сч.	126 825
Материалы 10 сч.	10
Итого по строке 1210	126 835

3.3. Расшифровка строки 1230

Дебиторская задолженность Общества за отчетный год (строка 1230) представлена в таблице 2:

Таблица 2 (в тыс.руб.)

Наименование показателя	Сумма
Авансы выданные 60 сч.	7 337
Покупатели и заказчики 62 сч	308940
Прочие контрагенты 76сч	119
Итого по строке 1230	316 396

3.3. Расшифровка строки 1520

Кредиторская задолженность Общества за отчетный год (строка 1520) представлена в таблице 3:

Таблица 3 (в тыс.руб.)

Наименование показателя	Сумма
Авансы полученные (62 сч – 76.АВ)	3 145
Поставщики и подрядчики 60 мс	387 736
Платежи в бюджет 68,69 сч.	560
Прочие контрагенты 76сч	42 684
Итого по строке 1520	434 125

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах за 2023г.

4.1. Расшифровка строки 2110 – 1 708 526 тыс.руб.

Выручка от реализации товаров за 2023 год составила (без НДС) – 1698698 тыс. руб.,

Выручка от реализации услуг — 9745 тыс.руб.

Выручка от реализации основных средств 83 тыс.руб.

4.2 . Расшифровка строки 2120

Себестоимость товаров — 1652121 тыс.руб.

4.3. Расшифровка строк 2210

Состав затрат на реализацию товаров (работ, услуг) Общества за отчетный год (строка 2210) представлен в таблице 4:

Таблица 4 (в тыс.руб.)

Наименование показателя	Сумма
Арендная плата	12320
Расходы на оплату труда, страховые взносы	22210
Консультационные услуги	116
Транспортные услуги	1018
Услуги связи	206
Услуги по обслуживанию оргтехники	182
Ремонт авто	596
Инкассация	523
Прочие расходы	21723
ИТОГО по строке 2210	58 894

4.4. Расшифровка строки 2340

Состав прочих доходов Общества за отчетный год (строка 2340) - представлен в таблице 5:

Таблица 5 (в тыс.руб.)

Вид прочих доходов	Сумма
Премии, вознаграждения	14194
Прочее	233
ИТОГО по строке 2340	14427

4.5. Расшифровка строки 2350

Состав прочих расходов Общества за отчетный год (строка 2350) представлен в таблице 6:

Таблица 6 (в тыс.руб.)

Вид прочих расходов	Сумма
Услуги банка	138
Вознаграждения (бонусы) предоставленные	3259
Прочие расходы	3769
ИТОГО по строке 2350	7166

5. Финансово-хозяйственная деятельность фирмы

5.1. Характеристика деятельности предприятия за отчетный год.

5.2. Основным видом деятельности организации является оптовая торговля табачными изделиями. Выручка за 20236 год от реализации товаров по оптовой торговле составила 1698698 тыс. рублей (без учета НДС), что составляет 99,4% от общей суммы.

Чистая прибыль по основному виду деятельности составила –3064 тыс.руб.

5.3. Другие виды деятельности: реализация маркетинговых услуг:

Выручка 9745 рублей, что составляет 0,6% от общей суммы

Директор ООО «ЛПД»



Голубов А.С.