

ПОЯСНЕНИЯ

К бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2023 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности

ООО «Компания Луис+» («Общество») за январь-декабрь 2023 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «Компания Луис+», сокращенное название ООО «Компания Луис+».

Юридический и почтовый адрес: 109052, г. Москва, ул. Смирновская, д.25, стр.15, этаж 3, пом.09А.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 26.03.2015г., за основным государственным регистрационным номером 1155040002072.

ИНН: 5040079849

КПП 772201001

ОКПО:01282443

Общество зарегистрировано в МИФНС России № 1 по Московской обл. «26» марта 2015г.

Свидетельство о государственной регистрации: № 013389681серия 50

Основной вид деятельности Общества в течение 2021-2022г.: Торговля оптовая радио-, теле- и видеоаппаратурой для цифровых видеодисков (DVD)

Код ОКВЭД: 46.43.2

Среднесписочная численность работающих составила на 31 декабря 2023 г. - 40 (сорок) человек; на 31 декабря 2022 г. - 38 (тридцать восемь) человек.

Уставный капитал Общества на 31 декабря 2023 г. в соответствии с Уставом составляет 150 тыс. руб. (Сто пятьдесят тысяч рублей). Общество не объявляло об изменении Уставного капитала в 2023 году.

Участником Общества по состоянию на даты 31.12.2023г. и 31.12.2022г., является

На 31.12.2023г. - Песелев Виктор Константинович – участие в капитале - 100 %;

На 31.12.2022г. - Песелев Виктор Константинович – участие в капитале - 100 %.

Исполнительным органом общества является:

Генеральный директор – Вьюнышев Н.В.

Бенефициарным владельцем Общества является: Песелев Виктор Константинович (доля владения – 100 %)

Ответственность за подготовку бухгалтерской отчетности возложена на Вьюнышева Николая Валентиновича - Генерального директора Общества.

Ответственность за надзор за составлением бухгалтерской отчетности возложена на Песелева Виктора Константиновича – единственного участника Общества на основании Решения единственного участника Общества № 28 от 25.12.2020г.

Участник Общества на дату подписания отчетности не избрал Ревизионную комиссию (Ревизора).

Аудитором Общества является ООО "Аудиторская компания "ХАЙ-КЛЭСС", ОГРН 5167746450120, ИНН 7704384412, является членом саморегулируемой организации аудиторов: Аудиторская Ассоциация Содружество ОРНЗ (основной регистрационный номер записи в реестре СРО): 11706125512.

ООО «Компания Луис+» не имеет филиалов, представительств, дочерних обществ на дату 31.12.2023г.

2. Информация о правилах составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, Федерального Закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

3. Сведения об учетной политике организации

Учетная политика Общества на 2023 год утверждена Приказом Генерального директора №ПКЛ2022/12/30-7 от 30.12. 2022 г.

В 2023 г. Общество следовало выбранной учетной политике. Изменений в учетной политике по сравнению с предыдущим годом, могущих существенно повлиять на оценку и принятие решений пользователей бухгалтерской отчетности Общества, в отчетном году не было.

3.1. Доходы от реализации

Выручка от реализации признается Обществом по факту перехода права собственности товаров, выполнения работ, оказания услуг в соответствии с положениями ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденного приказом Минфина РФ от 06 мая 1999 года № 32н.

3.2. Основные средства и капитальные вложения

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве капитальных вложений Общество руководствуется критериями, указанными в Федеральном стандарте бухгалтерского учета 26/2020 "Капитальные вложения».

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Федеральных стандартах бухгалтерского учета «Учет основных средств» (ФСБУ 6/20), "Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденными приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н.

ФСБУ 6/2020 применяется с 01.01.2022 г

Активы, со сроком полезного использования более 12 месяцев, в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но первоначальная стоимость которых не превышает 100 000 (Сто тысяч) рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов при эксплуатации осуществляется контроль их

движения и количественный учет за балансом. Переоценка основных средств не производится.

Общество применяет сроки полезного использования исходя из ожиданий, указанных в пункте 9 ФСБУ 6/2020, ориентируясь на Сроки полезного использования объектов основных средств на основании Постановления Правительства Российской Федерации от 01.01.2002г. N1 по объектам основных средств, введенных в эксплуатацию после 01.01.2002г.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом в соответствии с п. 35 ФСБУ 6/2020.

3.3. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" (ПБУ 14/2007), утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 N 153н.

ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» применяется с 01.01.2024г.; последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» отражаются в соответствии с п. 53 ФСБУ 14/2022.

3.4. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

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

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в эксплуатацию и ином выбытии производится по методу средней себестоимости.

Фактической себестоимостью товаров, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, которая в том числе включает в себя таможенные пошлины и расходы на таможенное оформление для импортных товаров, транспортные расходы по доставке товаров от поставщика до склада Общества, но не включает налог на добавленную стоимость и иные возмещаемые налоги.

Оценка товаров при их реализации и ином выбытии производится по методу средней себестоимости.

3.5. Аренда и Лизинг

ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" применяется с 01.01.2022г.; последствия изменения учетной политики в связи с началом применения 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" отражаются в соответствии с п. 50 ФСБУ 25/2018.

Учет при получении имущества в аренду

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. (Основание: п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018).

Организация первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки. (Основание: п. 14 ФСБУ 25/2018).

Учет при передаче имущества в аренду

Организация классифицирует все объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды, за исключением любого из следующих случаев:

- условиями договора аренды предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды;
- арендатор имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату реализации этого права. (Основание: п. 28 ФСБУ 25/2018).

3.6. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Коммерческие расходы, включая расходы по управлению Обществом, признаются в качестве расходов отчетного периода в составе расходов по обычным видам деятельности в соответствии с ПБУ 10/99.

Расходы, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, признаются в учете в порядке, установленном нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов.

3.7. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств в валюту Российской Федерации (рубли), осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах), средств в расчетах, выраженной в иностранной валюте, производится на дату совершения операции в иностранной валюте, на конец каждого месяца и на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности.

Списание курсовых разниц по операциям с иностранной валютой производится непосредственно на финансовый результат деятельности организации (счет 91 "Прочие доходы и расходы").

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

Валюта	Курс на 31.12.2023	Курс на 31.12.2022
евро	99,1919	75,6553
доллар	89,6883	70,3375

3.8. Изменения оценочных значений

Порядок отражения в бухгалтерской отчетности информации об изменении оценочных значений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Изменения оценочных значений" (ПБУ 21/2008) утвержденного Приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 106н.

Резерв по сомнительной дебиторской задолженности формируется Обществом один раз в квартал по состоянию на последнюю дату отчетного периода.

Информация по изменению оценочных значений раскрыта в разделе 5 настоящих Пояснений.

По состоянию на 31 декабря 2023 года начислен резерв по сомнительным долгам.

3.9. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства» (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н.

В соответствии с учетной политикой Общество формирует оценочные обязательства в части предстоящих отпусков работников раз в квартал по состоянию на последнюю дату отчетного периода.

3.10. Учет расчетов по налогу на прибыль

Учет отложенных налоговых активов и обязательств производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

В соответствии с п. 22 ПБУ 18/02 организация использует данные, сформированные в бухгалтерском учете в соответствии с п. п. 20 и 21 ПБУ 18/02.

Информация о временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

В бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто.

3.11. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств формируется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), утвержденным приказом Минфина РФ от 2 февраля 2011 г. N 11н.

При формировании показателей Отчета о движении денежных средств, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, величины денежных потоков в иностранной валюте производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком РФ на дату осуществления или поступления платежа.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (не более 92 дней), и отражает по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

4. Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

4.1. Связанные стороны

Согласно ПБУ 11/2008 операцией между организацией, составляющей бухгалтерскую отчетность, и связанной стороной считается любая операция по передаче (поступлению) активов, оказанию (потреблению) услуг или возникновению (прекращению) обязательств (независимо от получения платы или иного встречного предоставления) между организацией, составляющей бухгалтерскую отчетность, и связанной стороной.

Участником ООО «Компания Луис+» по состоянию на даты 31.12.2023 г. и 31.12.2022 г., является Песелев Виктор Константинович. Доля участия в капитале – 100 %

У ООО «Компания Луис+» заключены агентские договоры с юридическими лицами, участником которых является ООО «Луис+ Холдинг». Доля участия в капитале - 100 %

Участником ООО «Луис+Холдинг» является Песелев Виктор Константинович. Доля участия в капитале – 99,99%.

Информация по связанным сторонам раскрыта в таблице:

Наименование организации	ИНН	Участник организации	Принципал	№ Агентского Договора с Принципалом	ВИД Агентского Договора с Принципалом	Договора поставки ("Компания Луис+"-поставщик)
ООО "Луис+"	7714334756	ООО «Луис+Холдинг»	ООО "Компания Луис+"	ЛМ01 от 08.04.2015	закупка товара	КЛ 010615/1 от 01.06.2015
ООО "Луис+"	7714334756	ООО «Луис+Холдинг»	ООО "Луис+"	0309/2018 от 03.09.18	Закупка товара в интересах ООО "Луис+"	
ООО "ЛУИС+"	5040070405	ООО «Луис+Холдинг»	ООО "Компания Луис+"	АГ01 от 27.03.2015	реализация товара	КЛ 010917/1 от 01.09.2017
ООО «Луис + на Дону»	6167095040	ООО «Луис+Холдинг»	ООО "Компания Луис+"	АГ02 от 01.04.2015	реализация товара	КЛ 010917/2 от 01.09.2017
ООО «ЛУИС+Урал»	6671289991	ООО «Луис+Холдинг»	ООО "Компания Луис+"	АГ03 от 01.04.2015	реализация товара	КЛ 010917/3 от 01.09.2017
ООО «ЛУИС+ Сибирь»	5410152599	ООО «Луис+Холдинг»	ООО "Компания Луис+"	АГ04 от 01.04.2015	реализация товара	КЛ 010917/4 от 01.09.2017
ООО «ЛУИС + Западная Сибирь»	7203178659	ООО «Луис+Холдинг» (доля участия 50%)			реализация товара (НЕ агентский)	КЛ 010917/5 от 01.09.2017
ООО «ЛУИС+ Северо-Запад»	7810480076	ООО «Луис+Холдинг»	ООО "Компания Луис+"	АГ06 от 01.04.2015	реализация товара	КЛ 010917/6 от 01.09.2017

ООО «Луис+ Поволжье»	1659113840	ООО «Луис+Холдинг»	ООО "Компания Луис+"	АГ07 от 01.04.2015	реализация товара	КЛ 010917/7 от 01.09.2017
ООО «ЛУИС+НН»	5257140231	ООО «Луис+Холдинг»	ООО "Компания Луис+"	АГ08 от 01.04.2015	реализация товара	КЛ 010917/8 от 01.09.2017
ООО "Луис+Самара"	6319205476	ООО «Луис+Холдинг»	ООО "Компания Луис+"	АГ09 от 01.04.2016	реализация товара	КЛ 010917/9 от 01.09.2017
ООО "Луис+ДВ"	2536296709	ООО «Луис+Холдинг»	ООО "Компания Луис+"	АГ10 от 01.09.2016	реализация товара	КЛ 010917/10 от 01.09.2017
ООО "Луис+18"	3662260775	ООО «Луис+Холдинг»	ООО "Компания Луис+"	АГ11 от 27.03.2018	реализация товара	КЛ 020418/1 от 02.04.2018

Информация по связанным сторонам раскрыта в таблице (тыс. руб.):

Контрагенты	Сальдо на 31.12.2022г.		Обороты за период		Сальдо на 31.12.2023г.	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
Счет						
ЛУИС + ЗАПАДНАЯ СИБИРЬ ООО		10 232	342 615	351 129	202	18 948
Договор № КЛ 010917/5 от 01.09.2017г.		10 229	341 368	350 087		18 948
ДОГОВОР ПОСТАВКИ № 2021/0111-1		3	467	464		
ИЛС			741	540	202	
Услуги			39	39		
ЛУИС + НА ДОНУ ООО	31 226	8 832	1 155 931	1 246 145	3 313	71 133
Агентский договор	29 361		1 029 164	1 117 742		59 216
Вознаграждение		8 832	117 090	120 176		11 917
ИЛС	1 857		9 569	8 130	3 296	
Нужды филиала № КЛ 010917/2 от 01.09.2017г	7		108	98	17	
ЛУИС+ ЖУКОВСКИЙ	21 090	783 335	12 531 431	12 147 330	16 337	394 482
Агентский договор № АГ01 от 27.03.2015		734 707	11 827 391	11 417 490		324 806
Вознаграждение		48 628	562 469	583 516		69 675
ГОЗ 9619187312362010128000006			6 595	4 373	2 222	
ГОЗ ГОС ОБС ЛМС			16 804	16 804		
ГОЗ ГОС ОБС СПЕЦСТРОЙИНЖИНИРИНГ	511		2 452		2 963	
ГОЗ ГОС ОБС ТЭСКО			243	243		
ГОЗ ОБС Инженерные Системы Энергетики			16 421	12 753	3 668	
ГОЗ ОБС Стандарт Безопасности	3			3		
ИЛС	20 576		93 181	106 309	7 448	
Списание товара			5 809	5 784	24	
УСЛУГИ			64	54	10	
Луис+ Москва	4 210	525 945	4 557 573	3 734 321	302 109	591
Договор КЛ010615/1 от 01.06.15		63 628	2 371 369	2 005 632	302 109	

Договор ЛМ011018/11 от 01.10.18		462 317	2 178 988	1 716 671		
ИЛС	4 210		5 345	9 555		
Лицензионный договор			1 872	2 464		591
ЛУИС+ САМАРА ООО	871	8 900	461 266	474 104	65	20 932
Агентский договор		3 268	404 536	417 221		15 954
Вознаграждение		5 632	54 365	53 711		4 978
ИЛС	870		2 314	3 122	62	
Нужды филиала №КЛ010917/9 от 01.09.2017г	0		43	41	3	
Услуги			8	8		
ЛУИС+ СЕВЕРО-ЗАПАД ООО	976	35 494	1 693 255	1 559 485	111 296	12 043
Агентский договор		24 852	1 554 458	1 419 209	110 397	
Вознаграждение		10 642	128 280	129 681		12 043
ИЛС	976		10 291	10 420	848	
Нужды филиала №КЛ010917/6 от 01.09.2017г			175	175		
Услуги			51		51	
ЛУИС+18 ООО	183	37 330	884 175	849 886	3 184	6 042
Агентский договор		31 662	810 365	776 390	2 313	
Вознаграждение		5 668	69 167	69 542		6 042
ИЛС	183		4 632	3 945	870	
Нужды филиала №КЛ020418/1 от 02.04.2018г			10	10		
ЛУИС+ДВ ООО	62	46 082	574 735	557 346	188	28 819
Агентский договор		42 699	512 783	492 917		22 833
Вознаграждение		3 383	57 785	60 388		5 986
ИЛС			2 707	2 518	188	
Нужды филиала №КЛ 010917/10 от 01.09.2017г	62		1 461	1 523		
ЛУИС+НН ООО	48 859	19 309	1 364 533	1 405 406	42 262	53 585
Агентский договор		16 109	685 159	719 875		50 825
Вознаграждение		3 200	37 608	37 168		2 760
ГОЗ			4 708	4 708		
0000000002020P0U0002/НН2023/0821-1						
ГОЗ 0000000002022PWC0004			6 320	4 239	2 081	
ГОЗ 00000000020736160163			10 257	10 198	59	
ГОЗ 00000000020736171343			5 148	5 135	12	
ГОЗ 00000000020956210083			67	67		
ГОЗ 00000000020956210093			8 063	8 063		
ГОЗ 00000000020956210103			337	337		
ГОЗ 00000000020956210123/сити			111	111		
ГОЗ 00000000730956190403			1 486	1 486		
ГОЗ 00000000730956200053			55 619	55 619		
ГОЗ 000000S607522ROT0004			3 890	3 890		
ГОЗ 000000V110322P040002			14 493	14 493		
ГОЗ 000000V110322P040002/КАЗАНЬ			10 727	4 100	6 627	
ГОЗ 0000022221217157200001140			8 483	8 483		
ГОЗ 0000022311295600230000580			5 822	5 822		
ГОЗ 0000034216006845220000040	5				5	
ГОЗ 000P525406998170200000020	2 140		240	2 381		
ГОЗ 000P525406998170200000020/61			113	113		
ГОЗ 00118948239510005981			7 602	1 102	6 500	

ГОЗ 1218187312442020128003890		7 111	6 420	691
ГОЗ 14716044430220000110		12 010	10 725	1 285
ГОЗ 14716044430220000110/Неон2		1 807	1 807	
ГОЗ 14909083435220000120	1 372	88	1 461	
ГОЗ 1525730303563217000241100		67 039	67 039	
ГОЗ 1770425226120Z004091	3		3	
ГОЗ 1770425226120Z006351		3 717	3 307	410
ГОЗ 17705596339220001780		12 184	11 109	1 074
ГОЗ 17707448255210000060		477	477	
ГОЗ 17707448255210000060/Гарант		3 633	3 633	
ГОЗ 17707516988210000610		1 932	1 932	
ГОЗ 1770982726620Z000021	409	1 876	2 217	68
ГОЗ 17709827266220015040		10 617	10 617	
ГОЗ 17709827266220015170		193		193
ГОЗ 17710023340220001290		1 397	1 397	
ГОЗ 17729050901210008424		24 287	24 179	108
ГОЗ 1821188502062007706074737	2		2	
ГОЗ 1920187377722554164000000	217		217	
ГОЗ 1921187380622554164000000	296		296	
ГОЗ 1924020301761000000000000		681	681	
ГОЗ 2020730300041000000007520	625	1 962	2 587	
ГОЗ 2020730300041000000007520/АСКО		1 740	1 740	
ГОЗ 2021187345071422571211542/60825	1 880		1 880	
ГОЗ 2022187375102554164000000	260		260	
ГОЗ 2022187375792554164000000/КАВКАЗ		1 527	1 527	
ГОЗ 2022187377322554164000000		8 994	8 994	
ГОЗ 2023187377582554164000000		524	524	
ГОЗ 2023587200022000000000077	2 634	2 001	4 634	
ГОЗ 2122177100022000000000000	3 373			3 373
ГОЗ 2122189101612087708229954		858	854	4
ГОЗ 2123187304181412225221074	2 614	194	2 808	
ГОЗ 2123187376172554164000000	237		237	
ГОЗ 2123187376762554164000000	223	248		471
ГОЗ 2123187377902554164000000		1 458	1 458	
ГОЗ 2123187377902554164000000/170		986	986	
ГОЗ 2123187377972554164000000		10 399	10 399	
ГОЗ 2123187377982554164000000	6 971	521	7 493	
ГОЗ 2123187378042554164000000		10 850	10 850	
ГОЗ 2123187378042554164000000/160		1 905	1 905	
ГОЗ 2123189101622087708229954		4 985	4 985	
ГОЗ 2124187377802554164000000/КИБ		2 068	2 068	
ГОЗ 213344419283934440100100290014120414		5 668	5 668	
ГОЗ 2223020100092000000000009	571	2	572	
ГОЗ 2223141100012000000000001	18 647	8 087	26 718	16
ГОЗ 2223177102182420507655100		4 164	4 164	
ГОЗ 2223187375442554164000000		4 086	4 086	
ГОЗ 2223187375462554164000000		2 032	2 032	
ГОЗ 2223187375472554164000000		2 856	2 856	
ГОЗ 2223187375482554164000000		5 138	5 138	

ГОЗ 2223187375512554164000000		2 805	2 805	
ГОЗ 2223187375532554164000000		2 458	2 458	
ГОЗ 2223187376002554164000000		5 755	5 755	
ГОЗ 2223187376252554164000000		1 875	1 875	
ГОЗ 2223187376482554164000000	411			411
ГОЗ 2223187376612554164000000		2 676	2 676	
ГОЗ 2223187377032554164000000		97	97	
ГОЗ 2223187377032554164000000/187		3 165	3 165	
ГОЗ 2223187377222554164000000		1 323	1 323	
ГОЗ 2223187377222554164000000/173		18 430	17 754	677
ГОЗ 2223187377672554164000000		4 004	4 004	
ГОЗ 2223187377722554164000000		1 942	1 942	
ГОЗ 2223187377822554164000000/166		6 504	6 504	
ГОЗ 2223187377822554164000000/168		6 222	6 222	
ГОЗ 2223187377942554164000000		4 292	3 731	561
ГОЗ 2223187378272554164000000		505	491	14
ГОЗ 2223187903081412225222823		9 656	9 656	
ГОЗ 2223187903861412225215222		14 075	14 075	
ГОЗ 2223189100882029102003776		5 460	5 460	
ГОЗ 2224187302091412225222822/169		5 813	5 813	
ГОЗ 2224187302091412225222822/171		17 970	17 970	
ГОЗ 2224187302091412225222822/185		7 518	7 387	132
ГОЗ 2224187347771412539212910		15 281	14 777	504
ГОЗ 2224187347771412539212910/192		438	438	
ГОЗ 2224187903891412225211650		1 582	1 582	
ГОЗ 2224187903891412225211650/188		13 157	11 667	1 489
ГОЗ 23230209678820000000000000		4 219	4 219	
ГОЗ 2323187375072554164000000		4 914	4 780	134
ГОЗ 2323187900891412225227231		3 939	3 939	
ГОЗ 23232029663820000000000000		2 691	1 363	1 328
ГОЗ 23232029663920000000000000		3 441		3 441
ГОЗ 23232029664020000000000000		8 256		8 256
ГОЗ 2324187375212554164000000/183		4 134	4 134	
ГОЗ 2324187375222554164000000/182		940	940	
ГОЗ 2324187375232554164000000/184		3 728	3 728	
ГОЗ 2324187375362554164000000/189		1 233	1 230	3
ГОЗ 2324187375452554164000000		3 845	3 845	
ГОЗ 23242029664920000000000000		77		77
ГОЗ 23242029722520000000000000		812		812
ГОЗ E11000107321QSC0004220277		3 304	3 262	43
ГОЗ N40000105621PB30004220207	0		0	
ГОЗ ГОС ОБС ЯРСПЕЦПОСТАВКА		5 207	5 207	
ГОЗ E11000107321S1M0005630027		18 686	18 510	176
ГОЗ E11000307321QKM0005620017		16 453	16 404	49
ГОЗ E1100050732152C0003720217		9 419	9 298	121
ГОЗ E19002307321S5P0004230017	351			351
ГОЗ P39002114919PJT0004220257		9 896	9 896	
ГОЗ Спецсчет КККС АООО		144		144
ГОЗ Спецсчет КККС АООО ОПБ	1 243	1 675	2 597	321
ИЛС	3 393	4 031	7 186	238

ИЛС ГОЗ 00000000730956200053			1 920	1 920		
ИЛС ГОЗ 18202023707020000000000000	980			980		
Нужды филиала №КЛ010917/8 от 01.09.2017г			8	8	1	
ЛУИС+ПОВОЛЖЬЕ ООО	50	90 399	1 458 530	1 313 411	64 354	9 585
Агентский договор		81 723	1 338 793	1 193 422	63 648	
Вознаграждение		8 677	112 487	113 395		9 585
ИЛС	50		7 236	6 582	704	
Лицензионный договор (ИЛС возврат)			11	11		
Нужды филиала №КЛ 010917/7 от 01.09.2017г			4	2	2	
ЛУИС+СИБИРЬ ООО	64 624	6 108	825 901	976 366	407	92 356
Агентский договор	64 488		742 254	894 069		87 327
Вознаграждение		6 108	77 943	76 864		5 029
ИЛС	136		5 312	5 047	401	
Нужды филиала №КЛ 010917/4 от 01.09.2017г			29	29		
Списание товара			363	357	7	
ЛУИС+УРАЛ ООО	47 303	17 655	2 308 763	2 418 736	590	80 916
Агентский договор	44 382		2 067 480	2 173 376		61 514
Вознаграждение		17 655	226 329	228 076		19 402
ИЛС	2 876		14 890	17 176	590	
Нужды филиала №КЛ 010917/3 от 01.09.2017	45		43	88		
Услуги			21	21		
Итого	219 454	1 589 622	28 158 708	27 033 666	544 306	789 432

Вид расчетов со всеми контрагентами безналичный.

4.2. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Информация о размерах вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу Общества, приведена в таблице:

Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
Заработная плата, тыс.руб.	63 118	49 472

5. Изменения оценочных значений

Порядок отражения в бухгалтерской отчетности информации об изменении оценочных значений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Изменения оценочных значений» (ПБУ 21/2008) утвержденного Приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 106н.

Размер резерва по сомнительным долгам составляет по состоянию на 31 декабря 2023 года 2 676,03 тыс. руб.; на 31 декабря 2022 года – 1 573, 55 тыс. руб.

6. Условные обязательства и условные активы

Условные активы и условные обязательства на отчетную дату 31 декабря 2023 г. у Общества не возникали, на эту дату Обществом не выявлены зависимости существования актива или обязательства Общества от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

По состоянию на 31.12.2023г., 31.12.2022г. залоговые обязательства отсутствуют.

Судебные процессы, в которых Общество выступает в качестве истца или ответчика, иные претензии, которые могут повлиять на финансово-хозяйственную деятельность Общества, на отчетную дату отсутствуют

7. Прочие пояснения

7.1. Движение финансовых вложений

Финансовое вложение по договору займа с ООО «ЖМЗ» (ИНН 5013000511) на сумму 20 000 тыс. руб. переведено в разряд долгосрочных финансовых вложений на основании Дополнительного соглашения о продлении срока действия договора Поручительства, заключенного 08 июня 2023г.

7.2. Обеспечение обязательств

В 2023 году Общество не получало и не выдавало обеспечений обязательств и платежей.

7.3. Государственная помощь

В 2023 году Общество государственную помощь не получало.

7.4. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25.11.1998 г. № 56н.

События после отчетной даты 31 декабря 2023 и датой подписания настоящей бухгалтерской отчетности, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества за 2023 год, не происходили.

7.5. Информация по непрерывной деятельности

Обществом проведена оценка способности продолжать непрерывно свою деятельность.

Распространение коронавирусной инфекции и связанные с этим экономические последствия не оказали существенного негативного влияния на деятельность Общества в 2023 году и на возможность ООО «Компания Луис+» осуществлять свою деятельность в будущем.

Мы оценили влияние на деятельность ООО «Компания Луис+» в 2023 году комплекса факторов экономического и иного характера, среди которых, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

ООО «Компания Луис+» проанализировано возможное воздействие геополитической обстановки, изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение ООО «Компания Луис+», в частности в отношении следующих вопросов: влияние введенных санкционных ограничений; влияние изменения курсов валют; влияние повышения ключевой ставки Банка России.

Денежную оценку влияния данных обстоятельств на деятельность Общества оценить с достаточной степенью уверенности не представляется возможным.

Мы оценили возможное влияние на финансовое положение ООО «Компания Луис+» в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этих последствий, и провели оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

ООО «Компания Луис+» выступает принципалом, реализуя товар через агентов, на основании заключенных агентских договоров с юридическими лицами. Товар на реализацию поступает от российских поставщиков, все обязательства ООО «Компания Луис+» выражены в российских рублях. Экспортно-импортные операции отсутствуют. Доля товара европейских поставщиков в общем объеме закупок и продаж не существенная.

По нашему мнению, влияние данной ситуации на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «Компания Луис+» в обозримом периоде будет не существенным, результаты финансовой деятельности ООО «Компания Луис+» в обозримом периоде не приведут к нарушению принципа непрерывности деятельности.

Кроме того, нам не известно о каких-либо событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев с отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения с способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

ООО «Компания Луис+» планирует продолжать коммерческую деятельность в будущем и не имеет потребности в ликвидации, сокращении штата работников, прекращении финансово-хозяйственной деятельности, активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

«11» марта 2024 г.

Генеральный директор



Вьюнышев Н.В.