

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «ЛАНПРИНТ»
за 2023 год

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ЛАНПРИНТ» за 2023 год.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

1. Общие сведения

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЛАНПРИНТ». Сокращенное наименование: ООО «ЛАНПРИНТ» (далее - Общество).

1.1. Место нахождения: Российская Федерация, 129344, г. Москва, ул. Искры, д. 17А, стр. 3, этаж 5, офис 3/5/П-5/2/1.

1.2. Фактический адрес: 129344, г. Москва, ул. Искры, д. 17А, стр. 3, этаж 5, офис 3/5/П-5/2/1.

1.3. Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве 04 февраля 2016 года. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1167746122686. Код по ОКПО – 52893326

1.4. Общество поставлено на налоговый учет 22 ноября 2017 года по месту нахождения на территории Российской Федерации в Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №29 по г. Москве. Присвоены ИНН 9729169403, КПП 772901001.

1.5. Общество изменило юридический адрес и поставлено на налоговый учет 19 апреля 2022 года по месту нахождения на территории Российской Федерации в Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №16 по г. Москве. Присвоено КПП 771601001.

1.6. Общество с ограниченной ответственностью «ЛАНПРИНТ», далее – ООО «ЛАНПРИНТ» создано по Решению №1 единственного учредителя от 26.01.2016 года, 04.02.2016 года внесена запись в ЕГРЮЛ о регистрации Общества.

1.7. В 2022 году в Обществе действовал Устав, утвержденный Решением №1 единственного учредителя ООО «ЛАНПРИНТ» от 07.02.2020 г.

1.8. Общество имеет 2 обособленных подразделения, находящиеся по адресам:

- 108809 г. Москва, п. Марушкинское, д. Шарапово, ул. Придорожная, д. 5Б, стр. 1.

- 188508, Ленинградская область, Ломоносовский район, МО «Виллозское сельское поселение», Северная часть производственной зоны Горелово, шоссе Волхонское, квартал 14, д. 1.

Филиалов и представительств нет.

1.9. Уставный капитал Общества составлял 100 000 (Сто тысяч) рублей, принадлежавший его единственному участнику Дудину Ивану Викторовичу в 100% доле.

1.10. Основной целью создания и деятельности Общества является извлечение прибыли путем осуществления предпринимательской деятельности.

1.11. Дочерних и зависимых обществ нет.

1.12. Исполнительным органом Общества в 2023 году являлся Дудин Иван Викторович полномочия, которого подтверждены Решением Единственного участника ООО «ЛАНПРИНТ» от 13.03.2019 года.

1.13. Общество подлежит обязательному аудиту в соответствии со ст. 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

1.14. Основным видом деятельности ООО «ЛАНПРИНТ» приносящим ему доход, в аудируемом периоде являлась Торговля оптовая эксплуатационными материалами и принадлежностями машин (код ОКВЭД 46.69.2), а также Торговля оптовая программным обеспечением (код ОКВЭД 46.51.2)

1.15. В 2023 году Общество как налогоплательщик уплачивало налоги по общей системе налогообложения, в связи с чем было обязано вести бухгалтерский и налоговый учет в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации для организаций, применяющих общую систему налогообложения.

1.16. Средняя численность работников по состоянию на 31.12.2023 составляет 32 человек.

1.17. В отчетном году заработная плата выплачивалась своевременно.

1.18. Единица измерения: тыс. руб.

2. Основные элементы учетной политики

2.1. Обществом в 2023 году применялась учетная политика, утвержденная приказом генерального директора № УП1 от 30.12.2022

2.2. Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, учетной политикой с использованием специализированной бухгалтерской программы «1С: Предприятие».

Объекты, не соответствующие условиям п. 5 ФСБУ 25/2018, не признаются в качестве объектов учета аренды. Арендные платежи при предоставлении (получении) за плату во временное пользование таких объектов признаются в качестве дохода (расхода) равномерно в течение срока аренды.

У организации отсутствуют договора аренды, по которым необходимо отразить право пользования активом и обязательства по аренде.

Обществом заключен договор аренды с ООО «ЛИНИЯ» №03/05-42 от 01.06.2022г., №03/05-33 от 01.05.2023г. предметом которого являются арендованные под офис помещения сроком менее 12 месяцев, ФСБУ 25/2018 не применяется.

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в

Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Выручка от продажи товаров (работ, услуг) признается в обычном порядке.

При списании и отпуске материально - производственных запасов в производство, и ином выбытии, их оценка производится по средней взвешенной себестоимости за месяц.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением (кроме затрат на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимых до момента передачи товаров в продажу). Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41.01 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу, относятся в дебет счета 44.01 "Расходы на продажу". Основание: п. 21 ФСБУ 5/2019).

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется в момент отпуска товара (скользящая оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость товаров на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Резерв под обесценение ТМЦ на 31.12.2023 отсутствует, так как признаков обесценения не выявлено.

Сумма авансов уплаченных Обществом на приобретение запасов на 31.12.2023 г. составила 3 595 233 тыс. руб.

Срок полезного использования по основным средствам устанавливается исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которая определяется как общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

В отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 рублей ФСБУ 6/2020 не применяется. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается на забалансовом учете.

При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ.

В 2023 г. сумма основных средств на балансе предприятия за минусом амортизации составляет 24 821 тыс. руб.

В целях признания доходов и расходов в бухгалтерском учете Общество использует метод начисления.

Расходы в виде предоставляемого покупателю вознаграждения (премии, бонуса) за выполнение определенных условий договора учитываются в составе прочих расходов согласно п. 12 ПБУ 10/99 с их отражением на счете 91 "Прочие доходы и расходы".

Срочные депозитные вклады (договорами не предусмотрена возможность досрочного возврата депозита), размещенные в банках на срок менее трех месяцев, отражаются в Бухгалтерском балансе и Отчете о движении денежных средств в качестве финансовых вложений.

	2023г.	2022г.
Депозитные счета (тыс. руб.)	682 100	2 175 690

3. Основные показатели деятельности за 2023 год

3.1. Перечень осуществляемых видов деятельности, признанных существенными в отчетном периоде (по размеру выручки): «Торговля оптовая эксплуатационными материалами и принадлежностями машин» (код ОКВЭД 46.69.2), и «Торговля оптовая программным обеспечением» (код ОКВЭД 46.51.2)

3.2. Размер выручки полученный от основных видов деятельности представлен в таблице №1:

Таблица №1

Наименование показателя	за 2023 г. тыс. руб.	за 2022 г. тыс. руб.
Торговля оптовая эксплуатационными материалами и принадлежностями машин (код ОКВЭД 46.69.2).	111 906 436	31 152 221
Торговля оптовая программным обеспечением» (код ОКВЭД 46.51.2)	10 640 768	5 145 979
Прочие	26 071	57 388
ИТОГО	122 573 275	36 355 588

Перечень основных видов доходов и расходов

Размер расходов от основной деятельности представлен в таблицах №2 и 3

Таблица №2 строка 2120 «Себестоимость продаж»:

Наименование показателя	за 2023 г. тыс. руб.	за 2022 г. тыс. руб.
Себестоимость реализованных товаров	112 178 250	32 587 479
ИТОГО	112 178 148	32 587 479

Таблица №3 строка 2210 «Коммерческие расходы»:

Наименование показателя	за 2023 г. тыс. руб.	за 2022 г. тыс. руб.
Аренда	227 042	14 367
Информационные услуги	134 226	34 039
Амортизация ОС	3 293	
Оплата труда	71 270	36 704
Расходы на доставку товара	374 354	30 472
Расходы по приемке и отгрузке товара	18 471	62 981

Расходы на рекламу	981 488	93 709
Прочие	81 136	76 605
ИТОГО	1 891 280	348 877

Таблица №4 строка 2340 «Прочие доходы»:

Наименование показателя	за 2023 г. тыс. руб.	за 2022г. тыс. руб.
Восстановление резерва по сомнительным долгам покупателей	3 396 574	620 060
Курсовые разницы	2 101 426	1 641 877
Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	175 273	459 934
Прочие доходы	321 462	92 719
Доходы связанные с продажей ОС	25 393	
ИТОГО	6 020 128	2 819 090

Таблица №5 строка 2350 «Прочие расходы»:

Наименование показателя	за 2023 г. тыс. руб.	за 2022 г. тыс. руб.
Резерв по сомнительным долгам покупателей	6 904 313	996 616
Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	175 996	496 322
Курсовые разницы	2 757 892	2 415 058
Расходы на услуги банка	19 285	13 880
Премия и бонусы	262 346	313 984
Прочие расходы	253 193	232
ИТОГО	10 373 025	4 236 092

Таблица №6 строка 2320 «Проценты к получению»

Наименование показателя	за 2023 г. тыс. руб.	за 2022 г. тыс. руб.
Проценты к получению по депозитам	138 363	17 519
ИТОГО	138 363	17 519

Таблица №7 строка 2330 «Проценты к уплате»

Наименование показателя	за 2023 г. тыс. руб.	за 2022 г. тыс. руб.
Проценты к уплате по кредитам полученным	158 166	15
ИТОГО	158 166	15

Состав денежных средств и эквивалентов, тыс. руб. (строка 1250 Бухгалтерского баланса)

	2023г.	2022г.
Расчетные счета в рублях	1 962 663	5 602 623
Расчетные счета в валюте	0	28 648
ИТОГО	1 962 663	5 631 271

Таблица №8 строка 1510 Баланса «Кредиты и займы»

Наименование банка и кредитного договора	Сумма кредита на 31.12.2023 тыс. руб.	Дата погашения
АЛЬФА-БАНК АО		
0AQJ2K от 14.08.2023	686 600	14.02.2024
ПАО БАНК УРАЛСИБ		
2200-031/03121 от 30.06.2023 (кредитная линия с лимитом задолженности 1 000 000 тыс. руб. на срок до 30.06.2028)	786 300	2024 год (каждый транш на срок не более чем на 181 календарный день)
2200-831/00209 от 27.06.2023 (овердрафт лимит 500 000 тыс. руб.)	-	27.06.2024
ИТОГО	1 472 900	

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.

При пересчете активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте РФ на 31.12.2023 применен официальный курс иностранной валюты:

- евро к рублю, установленный ЦБ– 99,1919
- доллар к рублю, установленный ЦБ – 89,6883
- 10 китайских юаней к рублю, установленный ЦБ – 12,5762

4. Информация об связанных сторонах Общества и операций с ними.

На деятельность ООО «ЛАНПРИНТ» может оказывать влияние Дудин Иван Викторович, который является единственным участником Общества.

Бенефициарным владельцем является Дудин И.В. в единственном лице.

Перечень аффилированных лиц

ООО «ЛАНПРИНТ»		
1	Дудин И.В.	Генеральный директор (единственный участник)

Распределение прибыли компании на выплату дивидендов единственному участнику в отчетном 2023 году осуществлялось по решению от 15.02.2023г. в сумме 750 000 тыс. руб., дивиденды выплачены полностью 28.02.2023 г., в сумме 637 600 тыс. руб., НДФЛ удержан 112 400 тыс. руб.

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных Компанией основному управленческому составу:

№ п/п	Управленческий персонал	Заработная плата (тыс.руб.)	НДФЛ (тыс.руб.)	Страховые взносы (тыс.руб.)
1	Генеральный директор	3 560	463	567

5. Расчеты по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Положение предусматривает отражение в бухгалтерском учете не только суммы налога на прибыль, подлежащей уплате в бюджет, или суммы излишне уплаченного и (или) взысканного налога, причитающейся организации, либо суммы произведенного зачета по налогу в отчетном периоде, но и отражение в бухгалтерском учете сумм, способных оказать влияние на величину налога на прибыль последующих отчетных периодов в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1.1. Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете. (Основание: абз. 2 п. 3 ПБУ 18/02)

1.2. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

1.3. Налоговые ставки по налогу на прибыль: 17% в бюджет субъектов РФ и 3 % в Федеральный бюджет.

6. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности у Общества в 2023 году не выявлены.

7. Информация по отчетным сегментам

Общество не составляет сегментную отчетность.

8. Информация об участии в совместной деятельности

Общество не заключало договора о совместной деятельности.

9. Информация о наличии/ отсутствии обеспечений и гарантий

В обеспечение обязательств по кредитному договору 2200-031/03121 от 30.06.2023 с ПАО БАНК УРАЛСИБ заключен договор № 2200-031/03121/0901 залога прав по договору об открытии залогового счета. Сумма средств на залоговом счете на 31.12.2023 составляет 138 413 тыс. руб.

Имущество в залог не передавалось.

10. Информация о наличии/ отсутствии судебных разбирательств на 31.12.2023

По состоянию на 31 декабря 2023 г. Общество не имеет существенных судебных разбирательств.

11. Информация о прекращаемой деятельности

Прекращение деятельности не осуществлялось и не планируется.

12. Информация о существенных ошибках отчетного периода

Существенных ошибок отчетного периода не выявлено.

13. События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

В период с даты завершения отчетного периода и до даты утверждения финансовой отчетности возможно влияние на показатели годовой бухгалтерской отчетности следующих негативных событий:

- Повышенная волатильность валютного и фондового рынков;

Перечисленные факты могут оказать влияние на бизнес-процессы Общества. Достоверная оценка влияний и последствий указанных событий на данный момент затруднительна к прогнозированию.

Руководство выражает уверенность, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности, учитывая стабильный спрос на продукцию Общества, и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планов и доступа к финансовым ресурсам.

В оценке руководства Общество способно продолжать непрерывно свою деятельность с учетом вышеуказанных факторов (рисков).

14. Учет государственной помощи

Государственной помощи не предоставлялось.

Генеральный Директор _____ / Дудин И.В. /

21 февраля 2024 года

