

Пояснения к бухгалтерскому Балансу и Отчету о финансовых результатах

Общество с ограниченной ответственностью «ЛЕКС» за 2023 год.

1. Организационная структура предприятия.

1.1. Фирменное название предприятия.

На русском языке:

Полное - Общество с ограниченной ответственностью «ЛЕКС»

Сокращенное – ООО «ЛЕКС»

На английском языке:

Полное- LEKS Company Limited

Сокращенное – LEKS Co., LTD

1.2. Место нахождения предприятия и почтовый адрес.

Российская Федерация, 195176, Санкт-Петербург, ул Львовская, д 27, лит А, офис пом. 10-Н, пом.18

1.3. Место регистрации.

Зарегистрировано за основным государственным номером № 5067847274248 решением Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу (свидетельство серия 78 № 005975712), свидетельство о постановке на учет в налоговом органе (серия 78 № 005681658) выдано Межрайонной ИФНС России №15 по Санкт-Петербургу.

1.4. Уставный капитал.

Уставный капитал предприятия составляет 10000 рублей.

1.5. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности ООО «ЛЕКС» являются:

46.75.2 – Торговля оптовая промышленными химикатами,

46.12.31 - Деятельность агентов по оптовой торговле промышленными и техническими химическими веществами.

1.6. Правила, по которым сформирована бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность ООО «ЛЕКС» сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

1.7. Сведения об исполнительном органе и составе органа управления:

Единоличный исполнительный орган ООО «ЛЕКС»-

Генеральный директор Прохорова Е.А.

2. Раскрытие основных положений учетной политики.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Основные средства.

2.1.1. Учет основных средств велся в соответствии с ФСБУ 6/2020, утвержденным Приказом МФ РФ от 17.09.2020 № 204н.

2.1.2. Амортизация по всем группам основных средств начислялась линейным способом по группам, исходя из правил, установленных ФСБУ 6/2020.

2.1.3. Виды и группы ОС определялись, исходя из правил, установленных п.11 ФСБУ 6/2020.

Материально-производственные запасы.

2.1.4. Учет материальных запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

2.1.5. Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

2.1.5. При отпуске материально-производственных запасов в производство или ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости запасов

Учет затрат на производство.

2.1.6. Учет затрат на производство ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом МФ РФ от 06.05.1999 г. № 33н.

2.1.7. Учет затрат на производство продукции (работ, услуг), облагаемых и необлагаемых НДС, облагаемых НДС по ставкам 20% и 10 %, а также реализуемых на экспорт, ведется отдельно.

2.1.8. Общехозяйственные расходы, учтенные на счете 44, списываются ежемесячно непосредственно на сч. 90 «Продажи»

Учет доходов.

2.1.9. Учет доходов по обычным видам деятельности ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным Приказом МФ РФ от 06.05.1999 г. № 32н.

2.1.10. Выручка от реализации учитывается отдельно по продукции, товарам, работам, услугам, облагаемым и не облагаемым НДС, облагаемым НДС по ставкам 10% и 20%, а также реализуемым на экспорт.

Создание резервов.

2.1.11. Общество создает следующие резервы:

- ООО «ЛЕКС» создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительным признается долг на основании решения уполномоченной комиссии. Сумма резерва по каждой задолженности также определяется комиссией.

Расчеты по налогу на прибыль.

2.1.12. Общество определяет текущий налог на прибыль отчетного периода на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02.

Критерии существенности, применяемые при исправлении ошибок в бухучете.

2.1.13. Установлено, что для целей применения ПБУ 22/2010 ошибка признается существенной в размере 5 процентов от статьи бухгалтерской отчетности.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

Исчисление НДС.

2.2.1. Исчисление НДС производится в соответствии с гл.21 НК РФ.

2.2.2. Ведется отдельный учет:

- операций, подлежащих налогообложению по ставкам 0%; 10%; 20%;
- операций, освобождаемых от налогообложения;
- других операций, имеющих особый порядок налогообложения.

Исчисление налога на прибыль

2.2.3 Исчисление налога на прибыль производится в соответствии с гл.25 НК РФ.

2.2.4. Доходы и расходы признаются методом начисления (ст.271 и 272 НК РФ).

3. Среднегодовая численность работающих за отчетный период в ООО «ЛЕКС» и (или) численность работающих на отчетную дату.

№ п/п	Показатель	Численность, чел.
1	Среднегодовая численность работающих за отчетный период	3
2	численность работающих на отчетную дату.	7

4. Раскрытие информации по доходам и расходам

Выручка от разных видов деятельности ООО «ЛЕКС» за 2023 год составила.

Тыс. руб.

Показатель	Сумма выручки, тыс. руб. без НДС	Процент к общему объему выручки
Торговля оптовая промышленными химикатами	90 607	100,00
Итого		100,00%

Расходы по обычным видам деятельности за 2023год.

Тыс. руб.

Показатель	Сумма расходов, тыс. руб. без НДС
Торговля оптовая промышленными химикатами	87 955
Итого	

5. Результаты работы за 2023г.

Выручка ООО «ЛЕКС» за 2023год составила 90 607 тыс. руб.

Себестоимость ООО «ЛЕКС» за 2023 год составила 77 615 тыс.руб.

Прибыль до налогообложения составила 6 013тыс. руб.

Чистая прибыль после уплаты налога на прибыль по итогам 2023 года составила 4 752 тыс. руб.

Состав прочих доходов и расходов:

Проценты к получению- тыс. руб.

Прочие доходы- 3 820 тыс. руб.

Проценты к уплате- 0 тыс. руб.

Прочие расходы- 459 тыс. руб.

6. Операции со связанными сторонами:

6.1. Список связанных сторон (аффилированных лиц)

ООО «СТРИБОГ»

6.2. Покупка/продажа у связанной стороны

Выручка Общества от продаж покупных товаров связанным сторонам представлена в нижеследующей таблице:

Наименование связанной стороны	Вид операции	(тыс. руб., без НДС)
ООО «СТРИБОГ»	Расчеты по договорам купли/продажи	18416/0

Операции по продаже услуг связанным сторонам проводились на обычных коммерческих условиях.

6.3. Займы, предоставленные связанными сторонами

Займы связанными (связанным) сторонами не предоставлялись.

6.4. Размер вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу:

Вознаграждение основному управленческому персоналу составило 3 188 тыс. руб.

7. Кредиты займы

Долгосрочные заемные средства отсутствуют.

тыс. руб.

Краткосрочные заемные средства -

тыс. руб.

	31.12.2023	31.12.2024
Кредиты, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	-	-
Проценты по кредитам	-	-
Итого:	-	-

8. Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

Расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам отсутствуют.

9. Информация об операциях в иностранной валюте.

Операции в иностранной валюте отсутствуют.

10. Дополнительная информация по хозяйственной деятельности Общества в 2023 году.

10.1. Основные средства

Сальдо на 01.01.2023 (тыс.руб)		Оборот Д-т (тыс.руб)		Оборот К-т (тыс.руб)		Сальдо на 31.12.2023 (тыс.руб)	
Основные средства Д-т	Амортизация К-т	Основные средства	Амортизация	Основные средства	Амортизация	Основные средства Д-т	Амортизация К-т
0	0	0	0	0	0	0	0

В связи с переходом с 01.01.2022 года на ФСБУ 6/2020, на основании принятого решения списать малоценные ОС, осуществлен перевод ОС в малоценное оборудование. Изменения, связанные с переходом на ФСБУ 6/2020 отражены в учете после 31.12.2021, но до начала применения стандарта, т.е. до 01.01.2022 (в межрасчетный период).

10.2. Оценочные обязательства отсутствуют.

Наименование резерва	С-до на 01.01.2023 (тыс.руб)	Израсходовано (тыс.руб)	Начислено (тыс.руб)	С-до на 31.12.2023 (тыс.руб)
	Кредит	Дебет	Кредит	Кредит
				-
Итого				

10.3. Дебиторская, кредиторская задолженность.

	С-до на 01.01.2023 (тыс.руб)	Обороты за 2023 (тыс.руб)		С-до на 31.12.2023 (тыс.руб)	В.т.ч. просроченная (тыс.руб)
	Дебет	Дебет	Кредит	Дебет	Дебет
Дебиторская задолженность	7 291	16 880	4 906	19 265	-
В т.ч. по расчетам с покупателями и заказчиками	6 888	12 069	4 880	14 077	-

Кредиторская задолженность

	С-до на 01.01.2023	Обороты за 2023 (тыс.руб)	С-до на 31.12.2023	В.т.ч. просроченная
--	-----------------------	------------------------------	-----------------------	------------------------

	(тыс.руб)			(тыс.руб)	(тыс.руб)
	Кредит	Дебет	Кредит	Кредит	Кредит
Кредиторская задолженность	1 029	7 597	108	8 518	-
В т.ч.					
по расчетам с поставщиками и подрядчиками	70	6 909	58	6 921	-
Расчеты по авансам полученным	-	-	-	-	-

Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность в 2023 г. отсутствует.

10.4. Информация об изменениях в капитале (уставном, резервном, добавочном и др.) Общества

	Уставной капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль, непокрытый убыток	Итого
Величина капитала на 01.01.2023	10	-	-	98 220	98 230
Увеличение капитала за 2023г, в т.ч. чистая прибыль	-	X	X	4 753	4 753
Уменьшение капитала за 2023г, в т.ч. дивиденды	-	-	-	3 450	3 450
Величина капитала на 31.12.2023	10	-	-	99 522	99 532

10.5 Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2023 г. отсутствуют.

10.6. Полученные (выданные) обеспечения в 2023г. отсутствуют

10.7. События после отчетной даты отсутствуют

10.8. Условные обязательства, условные активы отсутствуют.

10.9. Прекращенные операции в 2023 году отсутствуют.

10.10. Государственная помощь в 2023 году отсутствует.

10.11. Крупных сделок в 2023 году не совершалось.

10.12. Информация о начисленных и выплаченных дивидендах.

За 2023 год выплачены дивиденды в размере 3 450 тыс.руб.

10.13. Раскрытие информации по учету расчетов по налогу на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02

№	Показатель	2022	2023
1	Постоянная положительная разница		
1.1	-образовано ПНО		
2	Постоянная отрицательная разница		
2.1	-образовано ПНА		
3	Вычитаемая временная разница		
3.1	-Образовано ОНА		
4	Налогооблагаемая временная разница		
4.1	-Образовано ОНО		
5.	Условный расход по налогу на прибыль		

10.17. Информация о бенефициарах

Учредители - физические лица:

Охотина Е.В.- доля в УК - 100% - 10 000 руб.

10.18. Информация о допущении непрерывности деятельности предприятия.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

Чистые активы Общества положительные.

Показатель	Сумма на 01.01.2023 тыс. руб.	Сумма на 31.12.2023 тыс. руб.	Динамика (+;-), тыс. руб.
Чистые активы	98 230	99 532	1 302
Уставный капитал	10	10	-

10.19. Информация о не корректирующих событиях после отчетной даты

В настоящее время наблюдаются негативные явления в мировой политике и экономике. Вместе с тем, руководство Общества контролирует ситуацию и предпринимает все необходимые меры для минимизации потенциальных негативных последствий.

Генеральный директор

Прохорова Е.А.

Главный бухгалтер

Фадеева Н.В.

Дата 26/03/2024г

