

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

1. Сведения об обществе

Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью “Корпорация ЛАНС” (ООО “Корпорация ЛАНС”)

ИНН 7810709510 КПП 781001001

Юридический/Фактический (почтовый) адрес: 196128, г. Санкт-Петербург, Кузнецовская ул, дом 24, корпус 2, литер А, комната 1

Дата государственной регистрации: 06 октября 2017г.

ОГРН 1177847327570

Основной вид деятельности: Торговля оптовая электронным и телекоммуникационным оборудованием и его запасными частями (ОКВЭД ред.2 - 46.52).

Дочерних обществ организация не имеет.

Уставный капитал организации составляет 132 500,00 рублей.

Участниками общества в равных долях, бенефициарными владельцами и взаимозависимыми лицами организации являются:

1) участие в ООО “Корпорация ЛАНС”

- Немчинов Николай Анатольевич, участник общества, размер доли составляет 50% (24.09.1960г.р., ИНН 781408432577, паспорт гражданина РФ 40 10 056395 выдан ТП № 42 отдела УФМС России по Санкт-Петербургу и Ленинградской обл. в Красносельском районе гор. Санкт-Петербурга 05.08.2010, должность в организации – генеральный директор);
- Пономарев Сергей Алексеевич, участник общества, размер доли составляет 50% (07.02.1962г.р., ИНН 780710209720, паспорт гражданина РФ 40 07 178594 выдан 54 отделом милиции Красносельского района Санкт-Петербурга 06.04.2007, должность в организации – заместитель генерального директора).

Управленческому персоналу начислено вознаграждение, состоящее из заработной платы, в размере 2 147 468.69 рублей, удержан НДФЛ в сумме 276 285.00 рублей, начислены страховые взносы в сумме 432 893.68 рублей.

Участникам общества начислены дивиденды, облагаемая сумма доходов составила 31 609 197.00 рублей, удержан НДФЛ в сумме 4 109 197.00 рублей.

2) доля участия, вышеперечисленных лиц, в уставном капитале других обществ составляет:

Взаимозависимые лица (ФИО)	Размер доли, %	Наименование общества
Немчинов Николай Анатольевич	35	ООО “Ланс-Сервис” ИНН 7826025386
Пономарев Сергей Алексеевич	35	
Немчинов Николай Анатольевич	50	ООО “ЛАНС-Карго” ИНН 7810817770
Пономарев Сергей Алексеевич	50	

Сделки с зависимыми обществами осуществлены на основании договорных отношений по рыночным ценам:

Информация по операциям за 2020г. с зависимыми обществами		
Связанная сторона	Вид операции	Объем операции
ООО “Ланс-Сервис” ИНН 7826025386	Продажа товаров	12 354 307,49 RUB
ООО “Ланс-Сервис” ИНН 7826025386	Приобретение товаров/услуг	48 101,80 RUB
ООО “ЛАНС-Карго” ИНН 7810817770	Оказание услуг по доставке (перемещению) груза	5 200 000,00 RUB

Организация относится к субъектам малого предпринимательства. Среднесписочная численность организации за 2020 год составила 31 человек, выручка не превысила 800 млн. рублей и в составе участников отсутствуют юридические лица.

Исполнительный орган Общества: генеральный директор Немчинов Николай Анатольевич.

Организация подлежит обязательному аудиту, в соответствии с подпунктом 4 пункта 1 статьи 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» (в редакции от 01.12.2014г.), так как сумма активов бухгалтерского баланса по состоянию на конец предшествовавшего отчетному года превышает 60 миллионов рублей.

Бухгалтерская отчетность организации сформирована в соответствии с ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.07.1999г. № 43н.

2. Основные элементы учетной политики

Бухгалтерский и налоговый учет в организации ведет бухгалтерская служба, возглавляемая главным бухгалтером. Обработка данных учетной информации осуществляется в автоматизированной форме с применением программы "1С:Предприятие 8.3". Обязанность по исчислению налогов организации возложена на главного бухгалтера. В качестве регистров налогового учета, организацией применяются регистры бухгалтерского учета, которые предусмотрены в программе "1С:Предприятие 8.3".

Срок полезного использования по основным средствам определяется в соответствии Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. №1 "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы". При этом в разрезе каждой амортизационной группы принимается минимальный срок полезного пользования. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом. Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 40 000 руб., списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию. Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Стоимость приобретения материально-производственных запасов определяется по фактической себестоимости и при их отпуске в эксплуатацию и прочем выбытии, оценка производится по средней себестоимости.

В составе доходов учитывается выручка от продажи товаров и услуг исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Финансовый результат от продажи товаров определяется по отгрузке, а от реализации прав на использование результатов интеллектуальной деятельности определяется по мере выполнения услуг.

Организация не создает резерв под снижение стоимости товаров.

Организация создает резерв по сомнительным долгам на последнее число каждого квартала по сомнительной задолженности со сроком её возникновения от 45 дней. Сумма данного резерва определяется только по договорам/счетам в российских рублях по просроченной дебиторской задолженности и исчисляется следующим образом:

- по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы задолженности;
- по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается полная сумма задолженности.

Организация применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Основанием для начисления заработной платы персоналу организации является штатное расписание и табель учета отработанного времени. При расчете заработной платы применяется окладная система оплаты труда каждого сотрудника организации.

В соответствии с главой 25 НК РФ для целей равномерного учета налогообложения Обществом создан резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам. Величина обязательства по предстоящей оплате отпусков оценивается по каждому работнику. Оценочное обязательство в части платежей на обязательное социальное страхование рассчитывается исходя из суммы, резервируемой на непосредственную оплату отпусков, а также действующих тарифов страховых взносов. Процент отчислений в резерв определяется как процентное отношение предполагаемой годовой суммы расходов на оплату отпусков к предполагаемому годовому размеру расходов на оплату труда.

Организация определяет налоговую базу по НДС в соответствии с главой 21 НК РФ.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль организация использует метод начисления.

Для целей налогообложения прибыли при реализации покупных товаров стоимость приобретения данных товаров для уменьшения доходов от реализации определяется по методу средней стоимости.

Расходы будущих периодов списываются равномерно, ежемесячно.

3. Финансово-хозяйственная деятельность

Выручка за 2020г. по сравнению с 2019г. уменьшилась на 3,46% и составила 311 361 тыс.руб. без учета НДС. В составе продаж доля выручки составила (100%):

- реализация товара 295 347 тыс.руб. (94,86%);
- реализация программного обеспечения 15 646 тыс.руб. (5,02%);
- экспорт ЕАЭС 368 тыс.руб. (0,12%).

Чистая прибыль за 2020г. от деятельности организации по сравнению с 2019г. уменьшилась на 36,99% и составила 18 341 тыс. руб.

Сумма дебиторской задолженности организации по состоянию на 31.12.2020г. составила 22 471 тыс.руб. (100%), в т.ч.:

- расчеты с покупателями и заказчиками 9 507 тыс.руб. (42,31%);
- авансы выданные 5 232 тыс.руб. (23,28%);
- расчеты по налогам и сборам 7 287 тыс.руб. (32,43%);
- расчеты по социальному страхованию 95 тыс.руб. (0,42%);
- расчеты с персоналом по прочим операциям 350 тыс.руб. (1,56%).

Просроченной дебиторской задолженности нет.

Сумма кредиторской задолженности организации по состоянию на 31.12.2020г. составила 10 729 тыс.руб. (100%), в т.ч.:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками 8 466 тыс.руб. (78,91%);
- авансы полученные 86 тыс.руб. (0,80%);
- расчеты по налогам и взносам 2 176 тыс.руб. (20,28%);
- расчеты разными дебиторами и кредиторами 1 тыс.руб. (0,01%).

Просроченной кредиторской задолженности нет.

Социальные показатели

№ п/п	Показатель	За 2020 год
1	Среднесписочная численность, чел.	31
2	Затраты на оплату труда, тыс.руб.	17 996
3	Сумма страховых взносов, тыс.руб.	3 783
4	НДФЛ (13%), тыс.руб.	2 286

Сведения о собственном капитале общества

№ п/п	Показатель	На 31.12.2020
1	Сумма чистых активов, тыс.руб.	124 956
2	Уставный капитал, тыс.руб.	132
3	Прибыль, подлежащая распределению, тыс.руб.	124 824

4. Сведения о доходах и расходах

Выручка за 2020 год составила 311 361 тыс.руб. без учета НДС.

Расходы, связанные с реализацией за 2020 год, составили 263 535 тыс.руб., в том числе:

- себестоимость продаж (прямые расходы) 229 815 тыс.руб.;
- косвенные расходы 33 720 тыс.руб.

Прочие доходы за 2020 год составили 1 799 тыс.руб., в том числе:

- доходы, связанные с реализацией основных средств 33 тыс.руб.;
- курсовые разницы 787 тыс.руб.;

- прочие доходы 979 тыс.руб.

Прочие расходы за 2020 год составили 22 141 тыс.руб., в том числе:

- расходы на услуги банков 904 тыс.руб.;
- расходы в виде образованных оценочных резервов 364 тыс.руб.;
- курсовые разницы 1 660 тыс.руб.;
- расходы по передаче товаров безвозмездно 90 тыс.руб.;
- прочие расходы 19 123 тыс.руб.

Прибыль до налогообложения составила 27 484 тыс.руб.

Сумма налога на прибыль за 2020 год составила 9 142 тыс.руб., в том числе:

- текущий налог на прибыль 8 005 тыс.руб.;
- отложенный налог на прибыль 1 137 тыс.руб.

Чистая прибыль за 2020 год составила 18 341 тыс.руб.

5. Характеристика платежеспособности на 31.12.2020г.

Остаток денежных средств на расчетном/валютном счете составляет 18 002 тыс.руб.

Убытка от финансово-хозяйственной деятельности нет.

Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности нет.

Не погашенных в срок кредитов и займов нет.

Наличие задолженности перед бюджетом, не погашенной в срок, нет.

6. Прочая расшифровка статей бухгалтерского баланса

Основные средства

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2020г. 5 999 тыс.руб., в том числе:

- транспортные средства 5 972 тыс.руб.;
- прочие объекты 27 тыс.руб.

Транспортное средство, автомобиль Mercedes-Benz GLS 400 D 4MATIC, приобретенное по договору лизинга № 2019-12/FL-19846 от 16.12.2019г. у лизингодателя ООО "МЕРСЕДЕС-БЕНЦ ФАЙНЕНШЛ СЕРВИСЕС РУС" выкуплено Обществом 15.01.2021 года. Переход права собственности осуществлён к ООО «Корпорация ЛАНС».

Запасы

Стоимость запасов на 31.12.2020г. составила 90 163 тыс.руб., в том числе:

- материалы 530 тыс.руб.;
- товары 89 633 тыс.руб.

Оценочные обязательства

96.01, Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	на 31.12.2020г. (тыс.руб.)
96.01.1, Оценочные обязательства по вознаграждениям	
Резерв ежегодных отпусков	988
96.01.2, Оценочные обязательства по страховым взносам	
Резерв ежегодных отпусков	216
Итого	1 204

Прочие оборотные активы

Стоимость на 31.12.2020г. составила 740 тыс.руб. в том числе:

- 1) прочие расходы будущих периодов 682 тыс.руб.

В составе прочих расходов будущих периодов, учтенных на счете 97.21, отражена стоимость неисключительного права на программные продукты, полисов на обязательное и

добровольное страхование имущества, а также расходы на сертификацию и декларирование соответствия товара.

2) НДС по арендным обязательствам 58 тыс.руб.

На счете 76.07.9 учитываются причитающиеся к уплате организацией суммы налога на добавленную стоимость, относящиеся к приобретению объекта основных средств по договору лизинга № 2019-12/FL-19846 от 16.12.2019г. (лизингодатель: ООО "МЕРСЕДЕС-БЕНЦ ФАЙНЕНШЛ СЕРВИСЕС РУС").

Отчёт о движении денежных средств

Денежные потоки от операций деятельности Общества отражены в данном отчёте с учетом НДС.

Организация не применяет ПБУ 12/2010, т.к. не принималось решение о раскрытии информации о сегментах в бухгалтерской отчетности.

Существенные события после отчетной даты отсутствовали.

Факты хозяйственной деятельности, произошедшие после отчетной даты, которые могли бы существенно повлиять на бухгалтерскую отчетность за 2020 год, отсутствуют.

7. Итоги и перспективы

Результаты предпринимательской деятельности Общества за отчетный 2020 год участниками общества охарактеризованы как удовлетворительные.

Планируется расширять рынки сбыта товаров и услуг.

Организация стремится повышать степень выполнения плановых договорных обязательств, степень обеспечения заданных темпов роста.

Генеральный директор

М.П.

Главный бухгалтер



Немчинов Н.А.

Кузьмина Я.Ю.

12.03.2021г.