

## **Пояснения к бухгалтерскому Балансу и Отчету о финансовых результатах**

Общество с ограниченной ответственностью «ЛЕКС» за 2020 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 вести в соответствии с ПБУ 6/01, утвержденным Приказом МФ РФ от 30.03.2001 № 26н (с учетом внесенных изменений) и Приказом МФ РФ от 13.10.2003 № 91н «Об утверждении Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств».

2.1.2. Амортизацию по всем группам основных средств начислять линейным способом по группам, установленным Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1.

2.1.3. В разрезе каждой амортизационной группы Постановления Правительства от 01.01.2002 г. №1 для конкретного основного средства принимать минимальный срок полезного использования.

Для тех основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается в соответствии с техническими условиями или рекомендациями предприятий-изготовителей.

### **Материально-производственные запасы.**

2.1.4. Объекты имущества со сроком полезного использования более 12 месяцев, и в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 40 000 рублей, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы» и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию.

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. Вести раздельно учет затрат на производство продукции (работ, услуг), облагаемых и необлагаемых НДС, облагаемых НДС по ставкам 20% и 10 %, а также реализуемых на экспорт.

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 раздельно 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. 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. Вести 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 2020 год составила.

Тыс. руб.

Показатель	Сумма выручки, тыс. руб. без НДС	Процент к общему объему выручки
Торговля оптовая промышленными химикатами	228 569	100,00
<b>Итого</b>		<b>100,00%</b>

**Расходы по обычным видам деятельности за 2020год.**

Тыс. руб.

Показатель	Сумма расходов, тыс. руб. без НДС
Торговля оптовая промышленными химикатами	206 627
<b>Итого</b>	

## **5. Результаты работы за 2020г.**

Выручка ООО «ЛЕКС» за 2020год составила 228 569 тыс. руб.

Себестоимость ООО «ЛЕКС» за 2020 год составила 195 883 тыс.руб.

Прибыль до налогообложения составила 21 976 тыс. руб.

Чистая прибыль после уплаты налога на прибыль по итогам 2020 года составила 17 577 тыс. руб.

Состав прочих доходов и расходов:

Проценты к получению- 114 тыс. руб.

Прочие доходы- тыс. руб.

Проценты к уплате- 16 тыс. руб.

Прочие расходы- 65 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	2020г (тыс. руб.,без НДС)
ООО «СТРИБОГ»	Расчеты по договорам купли/продажи	118592/40196

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 598 тыс. руб.

## **7. Кредиты займы**

Долгосрочные заемные средства отсутствуют.

тыс. руб.

Краткосрочные заемные средства -

тыс. руб.

	31.12.2020	31.12.2019
Кредиты, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	-	-
Проценты по кредитам	-	-
<b>Итого:</b>	-	-

## **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 2020 году.**

##### 10.1. Основные средства

Сальдо на 01.01.2020 (тыс.руб)		Оборот Д-т (тыс.руб)		Оборот К-т (тыс.руб)		Сальдо на 31.12.2020 (тыс.руб)	
Основные средства Д-т	Амортизация К-т	Основные средства	Амортизация	Основные средства	Амортизация	Основные средства Д-т	Амортизация К-т
0		61			8	61	8

##### 10.2. Оценочные обязательства

Наименование резерва	С-до на 01.01.2020 (тыс.руб)	Израсходовано (тыс.руб)	Начислено (тыс.руб)	С-до на 31.12.2020 (тыс.руб)
	Кредит			Дебет
Резерв по сомнительным долгам	0	0	0	0
<b>Итого</b>				

##### 10.3. Дебиторская, кредиторская задолженность в т.ч. просроченная.

	С-до на 01.01.2020 (тыс.руб)	Обороты за 2020 (тыс.руб)		С-до на 31.12.2020 (тыс.руб)	В.т.ч. просроченная (тыс.руб)
	Дебет	Дебет	Кредит	Дебет	Дебет
Дебиторская задолженность	68 031	50 902	67 477	51 456	-
В т.ч. по расчетам с покупателями и заказчиками	65 181	44 074	65 181	44 074	-

#### Кредиторская задолженность

	С-до на 01.01.2020 (тыс.руб)	Обороты за 2020 (тыс.руб)		С-до на 31.12.2020 (тыс.руб)	В.т.ч. просроченная (тыс.руб)
	Кредит	Дебет	Кредит	Кредит	Кредит
Кредиторская задолженность	6 644	9 720	5 891	10 473	-
В т.ч.					
по расчетам с поставщиками и подрядчиками	4 435	5 021	10	9 446	-
Расчеты по авансам полученным	-	-	-	-	-

Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность в 2020 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 01.01.2020	10	-	-	71 947	71 957
Увеличение капитала за 2020г, в т.ч. чистая прибыль	-	X	X	17 576	17 576
Уменьшение капитала за 2020г, в т.ч. дивиденды	-	-	-	5 748	5 748
Величина капитала на 31.12.2020	10	-	-	83 775	83 785

10.5 Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2020 г. отсутствуют.

10.6. Полученные (выданные) обеспечения в 2020г. отсутствуют

10.7. События после отчетной даты отсутствуют

10.8. Условные обязательства, условные активы отсутствуют.

10.9. Прекращенные операции в 2020 году отсутствуют.

10.10. Государственная помощь в 2020 году отсутствует.

10.11. Крупных сделок в 2020 году не совершалось.

10.12. Информация о начисленных и выплаченных дивидендах.

В 2020 году начислялись и выплачивались дивиденды.

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

№	Показатель	2020	2019
1	Постоянная положительная разница		
1.1	-образовано ПНО	4 328	5
2	Постоянная отрицательная разница		
2.1	-образовано ПНА		
3	Вычитаемая временная разница		
3.1	-Образовано ОНА		
4	Налогооблагаемая временная разница		
4.1	-Образовано ОНО	12 215	
5.	Условный расход по налогу на прибыль		

10.17. Информация о бенефициарах

Учредители - физические лица:

Охотина Е.В.- доля в УК - 70% - 7 000 руб.; Охотин К.С. – доля в УК- 30% 3 000 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 01.01.2020 тыс. руб.	Сумма на 31.12.2020 тыс. руб.	Динамика (+;-), тыс. руб.
Чистые активы	71 957	83 786	11 829
Уставный капитал	10	10	-

10.19. Информация о не корректирующих событиях после отчетной даты

В период подготовки настоящей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности возникли существенные негативные явления в мировой экономике, обусловленные объявленной пандемией коронавируса. В настоящее время указанные обстоятельства не оказывают негативного влияния на текущее финансовое положение Общества. Вместе с тем, руководство Общества контролирует ситуацию и предпринимает все необходимые меры для минимизации потенциальных негативных последствий.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

Дата 15.03.2021 г



Прохорова Е.А.

Фадеева Н.В.