

Общество с ограниченной ответственностью «Белмонт Трейдинг Восток»
(ООО «Белмонт Трейдинг Восток»)
196247, Санкт-Петербург, Ленинский проспект, дом № 153, помещение 173Н
р/сч 40702810703000046806 в Филиале "Северная столица" АО "Райффайзенбанк"
БИК 044030723
ОКПО 37267560 ОГРН 1117746957767 ИНН/КПП 7707764099 / 781001001

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

«25» марта 2021 г.

1. Сведения об ООО «Белмонт Трейдинг Восток»

- 1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Белмонт Трейдинг Восток». Сокращенное наименование: ООО «Белмонт Трейдинг Восток» далее по тексту - Общество.
- 1.2. Место нахождения Общества: 196247, Санкт-Петербург, Ленинский проспект, дом № 153, помещение 173Н.
Дата государственной регистрации и номер свидетельства: ОГРН 1117746957767 от 25.11.2011. ИНН 7707764099 КПП 781001001
- 1.3. Уставный капитал Общества: 50 000 руб. В отчетном году размер уставного капитала не изменялся. Также отсутствуют изменения в добавочном, резервном и прочих капиталах Общества.
- 1.4. Учредители Общества:
 - Жамойтин Сергей Иосифович - размер вклада 25 000 рублей;
 - Частная акционерная компания с ограниченной ответственностью «Белмонт Трейдинг Ю-Кей Лимитед» - размер вклада 25 000 рублей.
- 1.5. Исполнительный орган организации - Генеральный директор Жамойтин Сергей Иосифович.
- 1.6. Дочерние и зависимые общества, обособленные подразделения: Общество не имеет дочерних и зависимых обществ, обособленных подразделений.
- 1.7. Совместная деятельность: Общество не является участником совместной деятельности (простого товарищества).
- 1.8. Общество имеет Лицензию № (78)-8814-СОУ от 23.01.2020 на осуществление деятельности по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV классов опасности.
- 1.9. Численность сотрудников на отчетную дату: 8 человек.
- 1.10. Фонд оплаты труда за год составил:
 - Заработная плата: 4 743 739,35 руб., в том числе НДФЛ – 616 686 руб.;
 - Выплаты работникам, привлеченным в рамках гражданско-правовых отношений: 1 450 699 руб., в том числе НДФЛ – 188 607 руб.;
 - Совокупные страховые взносы: 1 761 364,58 руб.
- 1.11. Основные поставщики:
 - ПАО «МТС»;
 - ООО "МТ СЕРВИС";
 - АО "ДХЛ ИНТЕРНЭШНЛ";
 - ООО "МЭЙЛ.РУ".
- 1.12. Основные покупатели:
 - ООО "КПР-Ц";
 - ООО "К12";
 - ООО "ГАЛТ СИСТЕМС"
 - ООО "ФАРМАСТАР" (республика Армения)

2. Основные элементы учетной политики Общества для целей бухгалтерского и налогового учета

- 2.1. Бухгалтерский учет в Обществе ведется Генеральным директором в соответствии с рабочим планом счетов, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 г. № 94н

«Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению».

- 2.2. Бухгалтерская отчетность ООО «Белмонт Трейдинг Восток» сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99) в действующей редакции, Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» в действующей редакции, Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ в действующей редакции.
- 2.3. Ведение бухгалтерского учета в Организации осуществляется средствами программного продукта «Microsoft Dynamics NAV», а также средствами иных программных продуктов.
- 2.4. В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и годовой бухгалтерской отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка. При проведении инвентаризации имущества и обязательств Общество руководствуется указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Министерства финансов РФ от 13.06.1995 г. № 49. Состав инвентаризационной комиссии, сроки и порядок ее деятельности определен приказом Генерального директора Общества.
- 2.5. К основным средствам в бухгалтерском учете и амортизируемому имуществу в налоговом учете относятся объекты, предназначенные для производственного использования в течение срока, продолжительностью свыше 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 40 000 руб. в бухгалтерском учете, и 100 000 руб. в налоговом учете.
Срок полезного использования объектов основных средств определяется на основании Общероссийского классификатора основных средств (ОКОФ), утвержденного Постановлением Госстандарта РФ от 26.12.1994 № 359, и Постановления Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».
Применяется линейный способ начисления амортизации по всем группам основных средств.
Ежегодная переоценка основных средств не проводится.
- 2.6. Основным видом деятельности Общества является:
- Торговля оптовая электронным и телекоммуникационным оборудованием и его запасными частями (ОКВЭД 46.52);
- Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счетов:
- 20 «Основное производство»;
 - 26 «Общехозяйственные расходы»;
 - 44 «Расходы на продажу».
- 2.7. Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому и налоговому учету по фактической себестоимости, а их оценка при отпуске в производство и ином выбытии производится по себестоимости каждой единицы.
- 2.8. На конец отчетного года в бухгалтерском и налоговом учете Общества резервы по сомнительным долгам не создаются.
- 2.9. Датой получения дохода от реализации для целей налогообложения прибыли считается день отгрузки продукции (работ, услуг), независимо от фактического поступления денежных средств. Отчетными периодами по налогу на прибыль признаются первый квартал, полугодие и девять месяцев календарного года. Общество уплачивает ежемесячные авансовые платежи с доплатой по итогам отчетного периода.
- 2.10. Общество является налогоплательщиком НДС. Налоговый учет по НДС осуществляется Генеральным директором. В качестве базы, используемой для определения объектов налогообложения, используются данные регистров бухгалтерского учета.

3. Финансовое положение и финансовый результат деятельности Общества

3.1. Финансовое положение Общества

3.1.1. Активы Общества характеризуются следующими показателями:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2020 год	2019 год	Изменения
1	2	3	4 = 2-3
Основные средства по остаточной стоимости, в том числе:	616	463	153
- Машины и оборудование (кроме офисного);	192	78	114
- Офисное оборудование;	5	64	(59)
- Производственный и хозяйственный инвентарь;	339	321	18
- Другие виды основных средств	80		80
Запасы в том числе	1 237	775	462
- Товары, предназначенные для продажи;	1 094	605	489
- Материально-производственные запасы	87	49	38
- Расходы будущих периодов	56	58	(2)
- Основное производство, в части транспортных расходов		63	(63)
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	20	5	15
Дебиторская задолженность, в том числе:	476	1	475
- задолженность Покупателей и Заказчиков;	63		63
- задолженность Бюджета перед Обществом по налогам, сборам и страховым взносам;	359	1	358
- задолженность Поставщиков по выданным авансам;	6		6
- задолженность прочим дебиторам	48		48
Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе:	288	2	286
Денежные средства на банковских счетах	288	2	286

3.1.2. Обязательства Общества характеризуются следующими показателями:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2020 год	2019 год	Изменения
1	2	3	4 = 2-3
Кредиторская задолженность,	1468	2160	(692)
в том числе:			
- задолженность поставщикам и подрядчикам;	399	1393	(994)
- задолженность покупателям и заказчикам, в части полученных авансов;	102		102
- задолженность Общества перед Бюджетом по налогам, сборам и страховым взносам;	209	499	(290)
- задолженность работникам по Заработной плате;		268	(268)
- задолженность прочим кредиторам;	758		758

Примечание:

В составе кредиторской задолженности отсутствует задолженность, в отношении которой сроки исковой давности истекли по состоянию на 31.12.2020.

3.1.3. В отчетном периоде Общество не получало средств целевого финансирования в части предоставленных Обществу бюджетных средств.

3.1.4. В отчетном периоде Общество не осуществляло расчеты с покупателями и заказчиками в форме, отличной от денежной. Договоры факторинга, лизинга и другие специализированные договоры у Общества отсутствуют.

3.1.5. Общество осуществляло в отчетном году расчеты в иностранной валюте. Пересчет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, осуществлен в рубли по курсу ЦБ РФ, действовавшему на 31.12.2020: 1 Доллар США равен 73,8757 руб., 1 Евро равен 90,6824 руб.

3.2. Финансовые результаты деятельности Общества характеризуются следующими показателями:

(тыс. руб.)

Составляющие прибыли	2020 год	2019 год	Изменения
1	2	3	4 = 2-3
Выручка от реализации,	26 732	13 064	13 668
в том числе:			
- Продажа товаров;	23 060	13 064	9 996
- Продажа работ, услуг;	3 672		3 672

Себестоимость продаж,	(10 235)	(6 963)	(3 272)
в том числе:			
- От продажи товаров;	(10 235)	(6 963)	(3 272)
- От продажи работ, услуг;			
Валовая прибыль	16 497	6 101	10 396
Коммерческие и управленческие расходы	(14 575)	(8 780)	(5 795)
Прочие доходы	2 923	9	2 914
Прочие расходы	(1 444)	(348)	(1 096)

В текущем году Обществом получена прибыль.

4. Методы оценки статей бухгалтерской отчетности

- 4.1. Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.
- 4.2. Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена инвентаризация активов и обязательств.
- 4.3. Материальные ценности, финансовые обязательства оцениваются в бухгалтерском учете и отчетности согласно требованиям учетной политики Общества на 2020 год.
- 4.4. Отчисления в оценочные резервы (оценочные обязательства на оплату отпусков) в отчетном году Обществом не осуществлялись.

5. Информация о связанных сторонах и аффилированных лицах

- 5.1. В отчетном периоде Общество осуществляло операции со связанными сторонами:
 - Экспорт товаров в материнскую компанию – Частную компанию с ограниченной ответственностью «Белмонт Трейдинг Ю-Кей Лимитед».
 Место нахождения: Великобритания, остров Джерси Ка'Д'Оро, 45 Гордон стрит, Глазго, G 1 3PE
 Характер отношений: Учредитель
 Документ, подтверждающий характер отношений: Выписка из Единого государственного реестра юридических лиц
 Доля в уставном капитале: 50 %
 Объем операций в 2020 году составил: 6 704 171,92 руб.

6. Сведения о реорганизации

- 6.1. Общество не имеет планов по реорганизации, существенного сокращения или прекращения деятельности, отсутствуют претензии контрагентов и/или государственных органов, в т. ч. незаявленные, и прочие существенные обстоятельства, которые могут привести к риску невозможности продолжения деятельности организации и выполнения обязательств.

7. События после отчетной даты, условные факты хозяйственной деятельности

- 7.1. События после отчетной даты, а также условные факты хозяйственной деятельности, которые могут существенно повлиять на финансовое состояние Общества (претензии контрагентов и/или государственных органов, в том числе незаявленные, и прочие существенные обстоятельства) не происходили. Незавершенных дел в суде в качестве истца и ответчика Общество по состоянию на отчетную дату не имеет.

8. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

- 8.1. Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2020 году не происходило.

9. Выданные и полученные обеспечения.

9.1. Выданных и полученных обеспечений, обязательств и платежей в 2020 году не было.

10. Прекращенные операции.

10.1. Прекращенных операций в 2020 году в Обществе не было.

11. Государственная помощь.

11.1. Государственную помощь в 2020 году Общество не получало.

Генеральный директор
ООО «Белмонт Трейдинг Восток»

Жамойтин Сергей Иосифович