

**Пояснения ООО «БОЛЛФИЛТЕР Руссланд»
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год**

**Общество с ограниченной ответственностью «БОЛЛФИЛТЕР Руссланд»
(сокращенное наименование ООО «БОЛЛФИЛТЕР Руссланд») (далее по тексту - Общество)
ИНН 7805474944, КПП 780501001, ОГРН 1089847404041.**

Деятельность Общества

Общество учреждено 14 октября 2008г.

Местонахождение: 198207, Санкт-Петербург, пр. Дачный, д.6, корп.1 лит. А, пом.10Н

Учредители Общества при его учреждении:

- БОЛЛ & КИРХ Филтербау ГмбХ (ФРГ) – 55% уставного капитала – 1 402 500,00 руб.;
- Симаков А.А. – 45% уставного капитала – 1 147 500,00 руб.

Уставный капитал с 31.12.2009 по 31.12.2021 составлял 2 550 000 рублей, состав участников не изменился: 55% доли принадлежит БОЛЛ & КИРХ Филтербау ГмбХ, 45% доли принадлежит Симакову А.А.

Основным видом деятельности организации согласно присвоенному коду ОКВЭД 46.69.9 являлась оптовая торговля прочими машинами, приборами, оборудованием общепромышленного и специального назначения.

Общество не имело дочерних и зависимых обществ.

Среднегодовая численность в 2021 году составила 16 человек.

Исполнительным органом Общества являлся Генеральный директор Симаков Алексей Александрович.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 года №402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29 июля 1998 года №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Сведения об учетной политике

При оценке статей бухгалтерской отчетности организация обеспечила соблюдение допущений и требований, предусмотренных Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации».

В бухгалтерской отчетности не допускался зачет между статьями активов и пассивов. Бухгалтерский баланс включает числовые показатели в нетто оценке.

Основные элементы учетной политики предприятия:

- Бухгалтерский учет в организации осуществляется главным бухгалтером.

- Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании

Классификатора основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденные постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

- Начисление амортизации ведется линейным способом.

- Объекты основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей отражаются в составе материально-производственных запасов.

- Переоценка основных средств не производится.

- При списании оценка материалов и товаров производится по средней цене.

- Коммерческие расходы по заготовке и доставке МПЗ, в том числе покупных товаров, до

Общества, производимых до момента их передачи в продажу (далее – ТЗР) не учитываются в стоимости товаров. ТЗР учитываются в составе расходов на продажу и ежемесячно полностью

уменьшают выручку от реализации за соответствующий месяц (в Дт 90 счета), за исключением сумм прямых расходов на доставку покупных товаров до склада Общества (места хранения), приходящихся на остаток нереализованных товаров (данные прямые расходы остаются в текущем месяце в качестве сальдо на счете 44). Сумма прямых расходов в части ТЗР, относящаяся к остаткам нереализованных товаров, определяется по среднему проценту за текущий месяц с учетом переходящего остатка на начало месяца в следующем порядке: 1) определяется сумма прямых расходов, приходящихся на остаток нереализованных товаров на начало месяца и осуществленных в текущем месяце; 2) определяется стоимость товаров, реализованных в текущем месяце, и стоимость остатка нереализованных товаров на конец месяца; 3) рассчитывается средний процент как отношение суммы прямых расходов к стоимости товара; 4) определяется сумма прямых расходов, относящихся к остатку нереализованных товаров, как произведение среднего процента и стоимости остатка товара на конец месяца.

- Общехозяйственные расходы в отчетном месяце их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью списываются на уменьшение выручки от реализации за соответствующий месяц.

- Общество не создает резервы на ремонт основных средств;

- Общество создает резерв по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года с отражением сумм резерва на финансовые результаты в размере признанной Обществом сомнительной задолженности по результатам проведенной инвентаризации на конец года.

- Общество создает резерв на оплату предстоящих отпусков.

Общество определяет текущий налог на прибыль отчетного периода в соответствии с п. 22 ПБУ 18/02 на основе данных бухгалтерского учета.

Для целей применения ПБУ 22/2010 ошибка признается существенной в размере 10 процентов от статьи бухгалтерской отчетности.

Учетная политика для целей налогового учета:

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

- В целях определения материальных расходов при списании, оценка материалов и сырья производится по способу определения средней цены.

- Начисление амортизации по амортизируемому имуществу ведется линейным способом.

- Покупные товары, стоимость которых уменьшает доходы от реализации этих товаров, оцениваются по методу средней цены.

- Предприятие не создает резервы на ремонт основных средств.

- Общество формирует регистры налогового учета комбинированно (с использованием регистров бухгалтерского учета, сформированных в программе 1:С и электронных таблиц).

- Общество создает резерв на оплату предстоящих отпусков.

- Исчисление НДС производить в соответствии с гл.21 НК РФ.

- Исчисление налога на прибыль производить в соответствии с гл. 25 НК РФ.

Информация об энергоресурсах

В соответствии с требованиями Федерального закона от 23.11.2009 №261-ФЗ "Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации" сообщаем, что в течение 2021 года Обществом было израсходовано следующее количество энергоресурсов:

- дизельное топливо – 838 литра на сумму 36,5 тыс. рублей,

- электроэнергия – 18 780 Квт/ч на сумму 132,9 тыс. рублей.

Информация по отчетным сегментам

Основными видами деятельности являлась оптовая торговля.

В 2021 году выручка составила 439 331 тыс. руб.

Себестоимость продаж составила 328 767 тыс. руб.

Прочие доходы составили 28 513 тыс. руб., прочие расходы – 30 446 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения составила 38 842 тыс. руб., чистая прибыль 31 598 тыс. руб.

Информация о величине курсовых разниц.

В 2021 году:

- величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте составила 12 776 тыс. руб. (положительная), 7 622 тыс. руб. (отрицательная);

- величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости обязательств, подлежащих оплате в рублях составила 1 031 тыс. руб. (положительная), 1 259 тыс. руб. (отрицательная);

- величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета иностранной валюты, хранящейся на текущем счете Общества составила 10 789 тыс. руб. (положительная), 14 781 тыс. руб. (отрицательная);

- официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на 31.12.2021 – 84,0695 руб./1 евро.

Дополнительная информация по хозяйственной деятельности Общества

Основные средства

Сальдо на 01.01.2021 (тыс.руб)		Оборот Д-т (тыс.руб)		Оборот К-т (тыс.руб)		Сальдо на 31.12.2021 (тыс.руб)	
Основные средства Д-т	Амортизация К-т	Основные средства	Амортизация	Основные средства	Амортизация	Основные средства Д-т	Амортизация К-т
24743	8250	714	2718			25457	10967

Запасы

С-до на 01.01.2021 (тыс.руб)	Обороты за 2021 (тыс.руб)		С-до на 31.12.2021 (тыс.руб)
Дебет	Дебет	Кредит	Дебет
272 778	249 566	367 360	154 976

В отчетном году отсутствовало изменение способов расчета себестоимости запасов по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Стандарт ФСБУ5/2019 организация применяет перспективно.

Дебиторская задолженность

	С-до на 01.01.2021 (тыс.руб)	Обороты за 2021 (тыс.руб)		С-до на 31.12.2021 (тыс.руб)	В.т.ч. просроченная (тыс.руб)
	Дебет	Дебет	Кредит	Дебет	Дебет
Дебиторская задолженность	6031	2898	3690	5239	-
- в т.ч. по расчетам с покупателями и заказчиками	3546	1308	2426	2429	-

Займы Общество не получало и не выдавало.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

События после отчетной даты отсутствовали.

Кредиторская задолженность

	С-до на 01.01.2021 (тыс.руб)	Обороты за 2021 (тыс.руб)		С-до на 31.12.2021 (тыс.руб)	В.т.ч. просроченная (тыс.руб)
	Кредит	Дебет	Кредит	Кредит	Кредит
Кредиторская задолженность	184257	74701	181228	77730	
- в т.ч. по расчетам с поставщиками и подрядчиками	144299	18780	144267	18812	

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

- а) отложенный налог на прибыль составил 117 тыс. руб.;
- б) условный расход по налогу на прибыль – 7 768 тыс. руб.;

Раскрытие информации по учету расчетов по налогу на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02. Общество определяло текущий налог на прибыль отчетного периода в соответствии с п. 22 ПБУ 18/02 на основе данных бухгалтерского учета.

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.

Информация о некорректирующих 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
ООО «БОЛЛФИЛТЕР Руссланд»

Симаков А.А.

Главный бухгалтер

Минчук В.А.

03 февраля 2022 г.