

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

Информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Белгородское торговое
промышленное предприятие, сокращенное наименование ООО «БТПП»
зарегистрировано в 2007 году.
ООО «БТПП» является юридическим лицом и действует на основании
устава и законодательства РФ.
Устав общества утвержден общим собранием учредителей от
14.12.2007г

Юридический адрес: 308007, г.Белгород, ул.Некрасова д.11
ИНН 3123170583/312301001

Единоличный исполнительный орган-генеральный директор.
Генеральным директором общества является Чернов Владимир

Николаевич.

Уставной капитал общества определен в размере 68910 тыс.руб.
В соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 г. № 209-ФЗ «О
развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации»
состоит в реестре субъектов малого и среднего предпринимательства с
01.08.2016 как малое предприятие.

Виды деятельности

Код в соответствии с Общероссийским классификатором видов
экономической деятельности (ОКВЭД):

**68.20 Аренда и управление собственным недвижимым имуществом.
18.1 Услуги по графическим и услугам связанным с печатью.**

Информация о связанных сторонах

Участники Общества-4(четыре) участника, в том числе:

1.000 «Маяк» - 41% долей в уставном капитале Общества,

2. ООО «Маяк-Инвест» - 25% долей в уставном капитале Общества,
3. ООО «Маяк Трэйд» - 24% долей в уставном капитале Общества,
4. ООО «Салют» - 10% долей в уставном капитале Общества.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация. ООО «Маяк-Инвест» предоставляется в аренду нежилая площадь согласно договору б/н от 01.01.2017 г., б/н от 30.06.2021 г. Арендная плата за текущий период составила 51 тыс. руб. без НДС.

Среднесписочная численность сотрудников за 2021 год составила 4 человека.

По состоянию на 31.12.2021 года ООО «БТТЛ» не имеет:

- задолженности по заработной плате перед работниками;
- картотеки неоплаченных расчетных документов к банковским счетам;
- просроченной задолженности перед бюджетами различных уровней и внебюджетными фондами.

Бухгалтерский учет

Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с положениями Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Учетная политика

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н

Учетная политика ООО «БТТЛ» утверждена Приказом генерального директора от 30.12.2020 г.

Организация находится на общей системе налогообложения.

Организация применяет автоматизированную форму учета. Отражение результатов хозяйственной деятельности организации осуществляется в регистрах бухгалтерского учета, сформированных автоматизированной бухгалтерской программой 1С: Версия 7.7.

Для документального подтверждения фактов хозяйственной деятельности применяются унифицированные формы первичных учетных документов.

Учет основных средств:

Объект ОС принимается к учету в качестве основного средства, если при этом одновременно соблюдаются условия:

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;
- стоимость объекта превышает 40 000 руб.

Начисление амортизации по всем основным средствам в соответствии с ПБУ 6/01 п. 17, 18 производится линейным способом.

Срок полезного использования для приобретенных объектов основных средств определяется с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Учет доходов и расходов:

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 и «Расходы организации» ПБУ 10/99.

К доходам от обычных видов деятельности относятся выручка от оказания услуг по предоставлению имущества в аренду.

Расходами по обычным видам деятельности в соответствии с ПБУ 10/99 принимаются расходы, связанные с оказанием услуг по предоставлению имущества в аренду. Данные расходы учитываются на счете 20 «Основное производство», 26 «Общехозяйственные затраты», Остатные

расходы (не связанные с оказанием услуг по предоставлению имущества в аренду) считаются прочими расходами. Основание: п. п. 4, 5 ПБУ 10/99

Учет кредиторской задолженности:

Кредиторскую задолженность отражать в отчетности в суммах, вытекающих из бухгалтерских записей без причитающихся к выплате процентов по обязательствам.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций".

ВНЕБОРТОРЫЕ АКТИВЫ

Основные средства.

На 31.12.2021 года первоначальная стоимость ОС составляет (109949) тыс. руб., накопленная амортизация объектов ОС за весь период эксплуатации составляет (49579) тыс. руб.;

Остаточная стоимость ОС составляет (60370) тыс. руб.

В учете выделяются следующие группы объектов ОС:

—	здания и сооружения	-	36407	тыс.руб.;
—	машины и оборудование	-	14570	тыс. руб
—	транспортные средства	-	6497	тыс.руб
—	Прочее оборудование	-	1455	тыс руб
—	Земельный участок	-	635	тыс.руб.
—	Земельный участок	-	806	тыс.руб.

Переоценка объектов основных средств по текущей стоимости не производится.

ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по ООО «БТИП» по состоянию на 31.12.2021 года составила 1359 тыс.руб., в т.ч.:

— по расчетам с покупателями и заказчиками	- 806 тыс.руб.;
— по расчетам с поставщиками	- 48 тыс.руб.
— по налогам и сборам	- 505 тыс.руб

По состоянию на 31 декабря 2021 года остаток денежных средств на расчетном счете в Филиале «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) г.Москва составил 7968 тыс.рублей.

Объем продаж ООО «БТИП»

№ п/п	Показатели	2020 год	2021 год
1	Выручка от реализации, тыс. руб.	10441	24374
2	Прочие доходы (продажи земельного участка)		71
	ИТОГО	10441	24445

Расшифровка расходов ООО «БТИП» за анализируемый период

№ п/п	Наименование статьи расходов	2020 год, тыс. руб.	2021 год, тыс. руб.
	Расходы по обычным видам деятельности:	13936	29451
1	Амортизация	4808	7656
2	Аренда помещений, оборудования	310	
3	Налог на имущество, земельный налог	1239	1231
4	Программное обеспечение	12	14
5	Полстечатные услуги		11562
6	ФОТ	746	1586
7	Социальные отчисления с ФОТ	216	407
8	Техническое обслуживание основных средств	165	406
9	Коммунальные услуги, услуги связи	2988	3227
10	Юридические услуги, охрана труда	47	140
11	Хозтовары, инвентарь, прочие материалы	3405	2767
12	Транспортные услуги, прочие услуги		455
	Прочие расходы:	66	228
9	Прочие выплаты работникам	4	72
10	Социальные отчисления		3
11	Продажа зем. участка		59
12	Услуги банка	60	82
13	Прочие расходы		9
14	Прочие налоговые платежи	2	3
	Итого расходов	14002	29681
	Убыток	3561	5234
	Налог на прибыль	711	918
	Чистый убыток	2850	4316

КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность по ООО «БТПП» по состоянию на 31.12.2021 года составила 8631 тыс.руб., в т.ч.:

- по расчетам с покупателями 8 тыс.руб.;
- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами 5338 тыс.руб.
- Расчеты с персоналом 9 тыс.руб.
- по расчетам с поставщиками и подрядчиками 2530 тыс.руб.;
- по расчетам по налогам и сборам - 746 тыс.руб., в т.ч.:

- налог на имущество - 197 тыс. руб.,

- НДС - 457 тыс. руб.,

- Земельный налог - 88 тыс.руб.,

- Расчеты по соцстрахованию - 2 тыс.руб.,

- НДС/И - 2 тыс.руб.,

Величина убытка на 31.12.2021г составила 3428 тыс.руб, в том числе:
 - Нераспределенная прибыль прошлых лет - 888 тыс.руб.
 Убыток текущего года - 4316 тыс.руб

Генеральный директор
 ООО «БТПП»
 22.03.2022



Чернов В.Н.