

**Общество с ограниченной ответственностью
«Бердекс-РУС»**

**ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 г.**

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Бердекс-РУС» зарегистрировано Межрайонной инспекцией России №9 по Новгородской области «10» июня 2015г., государственный регистрационный номер 1155321004277.

Юридический адрес и фактическое местонахождение Общества: 173008, г. Великий Новгород, ул. Большая Санкт-Петербургская, д. 173.

ИНН 5321176118 КПП 532101001

2. Органы управления организацией

Органами управления Общества является:

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

1. Федорова Надежда Львовна (Протокол № 3/19 от 20.08.2019г.).

3. Информация о зависимых сторонах

По состоянию на 31.12.2020 г. зависимыми сторонами Общества являлись:

№ п/п	Зависимая сторона	Основание	
1	ООО «Беррус»	Участник Общества	Доля 70 %
2	ЕООО «МВИ Холланд Груп»	Участник Общества	Доля 30 %

В течение 2021 года были проведены следующие операции с зависимыми сторонами:

№ п/п	Зависимая сторона	Операция	Сумма (тыс. руб.)
1.	Генеральный директор	Выплачена зарплата (другие вознаграждения исполнительному органу не выплачивались)	96
2.	ООО «Бердекс» Связь: участники общества.	Купля-продажа товаров.	Сальдо на 01.01.21г. – Кт 15 523 тыс.руб. Оборот Дт/Кт: 359 062 тыс.руб. / 350 739 тыс. руб. Сальдо на 01.01.22г. – Кт 21 948 тыс.руб.

Других операций с аффилированными лицами не было.

4. Информация о связанных лицах

По состоянию на 31.12.2021 г. связанных лиц Общества не имеет.

5. Информация о нормативных актах, исходя из требований которых представлена бухгалтерская отчетность

- Федеральным законом от 06.12.2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
 - Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 года №106н;
 - Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н;
 - Инструкцией по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденной приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 года № 94н;
 - Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденному приказом Минфина РФ от 6 июля 1999 года №43н;
 - Положением по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов", ПБУ 5/01 утвержденным приказом Минфина РФ от 9 июня 2001 года № 44н;
 - Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 года № 26н;
 - Положением по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 года № 56н;
 - Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 13 декабря 2010 года №167н
 - Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 года №32н с учётом изменений;
 - Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 года №33н с учётом изменений;
 - Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ14/2007, утвержденным приказом Минфина РФ от 27 декабря 2007 года №153н;
 - Положением по бухгалтерскому учету "Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию" (ПБУ15/2001), утвержденным Приказом Минфина РФ от 2 августа 2001 года №60н;
 - Приказом Минфина от 02.07.2010 года № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»
 - Приказом Минфина от 26.12.2002года №135н «Методические указания по бухгалтерскому учёту специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды»
- И другими нормативными актами, действующими на территории.

6. Учетная политика и прочая информация, касающаяся порядка формирования показателей отчетности

Существенных изменений в учетную политику на 2021 год по сравнению с 2020 годом не вносилось и существенных изменений в учетной политики на 2022 год по сравнению с 2021 годом не будет.

Бухгалтерский учет осуществляется в Обществе бухгалтерией под руководством главного бухгалтера.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Имущество, стоимостью не более 40000 рублей за единицу, как по предприятию, так и по общежитию относится к материально-производственным затратам. Вышеуказанное имущество учитывается на счете 10 «Материалы», которое списывается со счета в корреспонденции с

дебетом счетов учета затрат на производство (расходов на продажу) по мере отпуска их в производство или эксплуатацию.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

При списании оценка материалов и товаров производится по способу средней себестоимости.

Предприятие не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей по отпускам.

Общество находится на общей системе налогообложения.

Ведение налогового учета осуществляется в бухгалтерской программе 1С Бухгалтерия с применением типовых регистров.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Учетной политикой на 2021 год были установлены следующие существенные способы бухгалтерского учета.

Выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг) для целей налогообложения определяется по мере отгрузки товаров и передачи покупателю расчетных документов (метод начисления).

Для определения налоговой базы по НДС выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг) определяется по мере отгрузки (оказания услуг).

Амортизация основных средств ведется линейным способом. Применяется амортизационная премия.

7. Виды деятельности

В течение отчетного периода Обществом проводились следующие виды деятельности:

- реализация покупных товаров.

8. Финансовые вложения

Финансовые вложения не осуществлялись.

9. Займы и кредиты.

За 2021 год сальдо и обороты по кредитам и займам отсутствует.

10. Дебиторская и кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2021г. Общество имеет дебиторскую задолженность в сумме 54 679 тыс. рублей, которая относится к краткосрочной в т. ч.:

- по авансам выданным поставщикам 38 086 тыс. руб.;
- по налогам и сборам 189 тыс. рублей
- расчеты с покупателями и заказчиками 16 404 тыс. руб.

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

По состоянию на 31.12.2021 г. Общество имеет краткосрочную кредиторскую задолженность в сумме 50 619 тыс. рублей в т. ч.:

- поставщикам 16 129 тыс. рублей;
- по налогам и страховым сборам 248 тыс. рублей;
- по авансам полученным 34 241 тыс. рублей;

11. Доходы и расходы

1. Доходы от реализации и внереализационные доходы.

В период с 01.01.21 г. - 31.12.21 г. доходы общества составили:

от основных видов деятельности:

- выручка от реализации покупных товаров (без НДС) 298 525 тыс. руб.

прочие:

- курсовые разницы по расчетам в у.е. 5 337 тыс. руб.;

- прочие 194 тыс. руб.

2. Себестоимость /Расходы по обычным видам деятельности/ 293 424 тыс. рублей в т. ч.:

- управленческие и коммерческие расходы 2 537 тыс. руб.

- себестоимость покупных товаров 290 888 тыс. руб.

4. Прочие расходы всего 5 281 тыс. руб., в т.ч.:

- услуги банка 40 тыс. руб.;

- курсовые разницы 5 154 тыс. руб.;

- прочие доходы 87 тыс. руб.

12. Общие показатели деятельности общества

Среднесписочная численность за 2021 год 1 человек.

Прибыль за 2021 год 5 471 тыс. руб.

Налог на прибыль 1 094 тыс. руб.

13. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.21г. оплачен полностью и составляет 12 тысяч рублей.

14. Фонды и резервы

По состоянию на 31.12.2021 года в Обществе резервы не формировались.

Резервный фонд Общество не создает.

15. Добавочный капитал

Добавочный капитал Общество не формирует.

16. Условные факты хозяйственной деятельности и события после отчетной даты.

Условные факты хозяйственной деятельности и события после отчетной даты отсутствуют.

17. Допущения непрерывности деятельности.

Существенных сомнений в применимости допущения непрерывности деятельности в течение следующих 12 месяцев нет.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Федорова Н.Л.

Сахарова Н.А.