

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ООО "БЁЛЬХОФ" за 2021 год (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения						
Нематериальные активы - всего	5100 5110	за 2021г. за 2020г.	47 -	- -	- 47	- -	- -	(9) -	- -	- -	- -	47 47	(9) -
в том числе:													
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101 5111	за 2021г. за 2020г.	47 -	- -	- 47	- -	- -	(9) -	- -	- -	- -	47 47	(9) -

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.				
Всего	5130	-	-	-				
В том числе:								
	5131	-	-	-				

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

14. Наличие и движение результатов НИОКР										
			На начало года			Изменения за период			На конец периода	
Наименование показателя	Код	Период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:										
	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
В том числе:							
	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	47	-	(47)	-
В том числе:							
Видеоролик Винт для алюминиевых сплавов	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	47	-	(47)	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

2.1. Наименование и движение основных средств													
			На начало года			Изменения за период						На конец периода	
Наименование показателя	Код	Период	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	17 728	(6 756)	190	(60)	60	(1 290)	-	-	-	17 858	(7 986)
	5210	за 2020г.	16 962	(5 327)	856	(90)	90	(1 519)	-	-	-	17 728	(6 756)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2021г.	2 336	(1 395)	-	(60)	60	(323)	-	-	-	2 276	(1 658)
	5211	за 2020г.	1 637	(1 071)	700	-	-	(324)	-	-	-	2 336	(1 395)
Транспортные средства	5202	за 2021г.	5 608	(4 067)	-	-	-	(856)	-	-	-	5 608	(4 923)
	5212	за 2020г.	5 608	(2 964)	-	-	-	(1 103)	-	-	-	5 608	(4 067)
Офисное оборудование	5203	за 2021г.	1 441	(1 273)	149	-	-	(106)	-	-	-	1 590	(1 379)
	5213	за 2020г.	1 375	(1 274)	156	(90)	90	(89)	-	-	-	1 441	(1 273)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2021г.	77	(21)	41	-	-	(5)	-	-	-	118	(26)
	5214	за 2020г.	77	(18)	-	-	-	(3)	-	-	-	77	(21)
Земельные участки	5205	за 2021г.	8 266	-	-	-	-	-	-	-	-	8 266	-
	5215	за 2020г.	8 266	-	-	-	-	-	-	-	-	8 266	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	422	190	-	(190)	422
	5250	за 2020г.	422	856	-	(856)	422
в том числе:							
Котельная	5241	за 2021г.	422	190	-	(190)	422
	5251	за 2020г.	422	856	-	(856)	422

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.				
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-				
в том числе:							
	5261	-	-				
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-				
в том числе:							
	5271	-	-				

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	8 018	8 018	8 018
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			поступления и затраты	Изменения за период				оборот запасов между их группами (видами)	На конец периода		
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		выбыло			себе- стоимость		резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	
							себе- стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2021г.	48 670	-	48 670	220 981	(204 289)	-	(4 504)	X	65 362	(4 504)	60 858	
	5420	за 2020г.	45 601	-	45 601	190 767	(187 698)	-	-	X	48 670	-	48 670	
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	391	-	391	2 151	(675)	-	-	(1 558)	309	-	309	
	5421	за 2020г.	663	-	663	2 055	(350)	-	-	(1 977)	391	-	391	
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	46 620	-	46 620	118 584	(102 533)	-	(4 504)	(93)	62 578	(4 504)	58 074	
	5423	за 2020г.	43 053	-	43 053	99 856	(95 802)	-	-	(487)	46 620	-	46 620	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	19 470	(19 470)	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2020г.	-	-	-	18 610	(18 610)	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	1 497	-	1 497	80 609	(81 611)	-	-	1 844	2 339	-	2 339	
	5426	за 2020г.	1 609	-	1 609	70 065	(72 936)	-	-	2 759	1 497	-	1 497	
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе "Запасы")	5507	за 2021г.	162	-	162	167	-	-	-	(193)	136	-	136	
	5527	за 2020г.	276	-	276	181	-	-	-	(295)	162	-	162	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	41 096	(480)	33 397	-	(49 742)	(1)	243	-	24 751 (237)
	5530	за 2020г.	27 293	(444)	130 125	-	(116 321)	(1)	(36)	-	41 096 (480)
в том числе:											
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	33 173	(480)	31 312	-	(41 924)	(1)	243	-	22 561 (237)
	5531	за 2020г.	23 636	(444)	120 580	-	(111 043)	-	(36)	-	33 173 (480)
Авансы выданные	5512	за 2021г.	7 403	-	1 149	-	(7 369)	-	-	-	1 183 -
	5532	за 2020г.	2 440	-	9 104	-	(4 140)	(1)	-	-	7 403 -
Прочая	5513	за 2021г.	520	-	417	-	(449)	-	-	-	488 -
	5533	за 2020г.	459	-	441	-	(380)	-	-	-	520 -
Расчёты по налогу на прибыль	5514	за 2021г.	-	-	519	-	-	-	-	X	X 519 -
	5534	за 2020г.	758	-	-	-	(758)	-	-	X	X -
Итого	5500	за 2021г.	41 096	(480)	33 397	-	(49 742)	(1)	243	X	24 751 (237)
	5520	за 2020г.	27 293	(444)	130 125	-	(116 321)	(1)	(36)	X	41 096 (480)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	237	-	480	-	444	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	237	-	480	-	444	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период								Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	23 673	27 001	-	(25 863)	(102)	-	-	-	-	24 709
	5580	за 2020г.	27 513	106 773	8	(110 588)	(33)	-	-	-	-	23 673
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	10 268	5 723	-	(10 528)	-	-	-	-	-	5 463
	5581	за 2020г.	13 692	79 290	-	(82 681)	(33)	-	-	-	-	10 268
авансы полученные	5562	за 2021г.	9 270	15 087	-	(11 200)	(102)	-	-	-	-	13 055
	5582	за 2020г.	8 059	23 356	-	(22 145)	-	-	-	-	-	9 270
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	4 126	4 431	-	(4 126)	-	-	-	-	-	4 431
	5583	за 2020г.	4 196	4 118	8	(4 196)	-	-	-	-	-	4 126
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	-	7	-	-	-	-	-	-	-	7
	5586	за 2020г.	8	-	-	(8)	-	-	-	-	-	-
расчёты с персоналом по оплате труда	5567	за 2021г.	9	1 753	-	(9)	-	-	X	X	-	1 753
	5587	за 2020г.	1 558	9	-	(1 558)	-	-	X	X	-	9
Итого	5550	за 2021г.	23 673	27 001	-	(25 863)	(102)	X	-	-	-	24 709
	5570	за 2020г.	27 513	106 773	8	(110 588)	(33)	X	-	-	-	23 673

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*			
Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	1 651	2 465
Расходы на оплату труда	5620	34 748	32 425
Отчисления на социальные нужды	5630	8 659	7 924
Амортизация	5640	1 300	1 519
Прочие затраты	5650	31 119	24 629
Итого по элементам	5660	77 477	68 962
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	130 614	117 677
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	208 091	186 639

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	266	2 608	(2 633)	-	241
в том числе:						
Оценочные обязательства по отпускам	5701	204	1 996	(2 015)	-	185
Оценочные обязательства по отпускам (взносы)	5702	62	612	(618)	-	56

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу
и отчёту о финансовых результатах
ООО «БЁЛЬХОФФ»
за 2021 год

Вступление

Бухгалтерская отчётность Общества с ограниченной ответственностью «БЁЛЬХОФФ» составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности.

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «БЁЛЬХОФФ» (далее – Общество) основано в соответствии с действующим законодательством по решению собрания учредителя Бёльхофф ГмбХ № 1 от 02.08.2005 г. Зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 9 по Новгородской области 15 сентября 2005 года за основным государственным регистрационным номером 1055301014273.

Место нахождения Общества: 173021, Россия, Великий Новгород, ул. Нехинская, д.59Б.

Участники Общества:

- Бёльхофф Бетайлигунгсгезельшафт мбХ – 99%;
- Вильхельм Александр Бёльхофф – 1%.

Бенефициарными владельцами Общества являются:

1. Вильгельм А. Бёльхофф, гражданин Германии, 13.09.1965 г.р., место жительства – Билефельд, Германия;
2. Михаэль В. Бёльхофф, гражданин Германии, 13.02.1971 г.р., место жительства – Билефельд, Германия.

Исполнительным органом Общества является генеральный директор. Собранием участников Общества от 09.03.2020 г. генеральным директором Общества сроком на 12 месяцев с 16.03.2020 по 16.03.2021 г. избран Гусаров Сергей Юрьевич, до 16.03.2020 г. занимавший должность исполнительного директора Общества. Собранием участников Общества от 15.03.2021 г. генеральным директором Общества сроком на 12 месяцев с 17.03.2021 по 17.03.2022 г. переизбран Гусаров Сергей Юрьевич.

Основной вид деятельности Общества – оптовая торговля скобяными изделиями.

Общество имеет обособленное подразделение в г. Москве – Московское отделение ООО «БЁЛЬХОФФ». Адрес местонахождения - 127030, г. Москва, ул. Новослободская, д. 23, офис 47-49. Московское отделение ООО «БЁЛЬХОФФ» зарегистрировано в Инспекции Федеральной налоговой службы № 7 по г. Москве с присвоением КПП 770745001 (Уведомление № 825033 от 09.10.2012). Московское отделение ООО «БЁЛЬХОФФ» не имеет отдельного баланса, расчётного счёта, самостоятельно не начисляет выплаты и иные вознаграждения физическим лицам.

Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2021 год составила 20 человек.

Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2020 год составила 19 человек.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе Учётной политики по организации бухгалтерского учета и налогового учета, утвержденной приказом генерального директора Общества № 82-од от 31.12.2020 года.

Существенные изменения в учётную политику на 2021 год не вносились. Данные бухгалтерской отчетности за период, предшествующий отчетному, сопоставимы с данными за отчетный период.

Общество признаёт существенной сумму, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет 5% и более.

Элементы учётной политики относительно применяемых методик учёта приведены в соответствующих разделах.

3. Основные средства.

Способ начисления амортизации по основным средствам – линейный. Принятые сроки полезного использования объектов основных средств: транспортные средства – 37-60 мес.; оргтехника – 25-37 мес.; машины и оборудование (кроме офисного) – 85 мес.; офисное оборудование – 242 мес.; складское оборудование – 61 мес.

Обществом арендуются офисные помещения в Великом Новгороде и г. Москве, а также складское помещение в Великом Новгороде.

Наличие и движение основных средств представлено в Пояснениях (табличная часть) - Раздел 2.

Арендованные основные средства (помещения) учтены и указаны в таблице 2.4. Пояснений (табличная часть) по предоставленной арендодателями справочной стоимости.

По состоянию на 31.12.2021 г. отсутствует оборудование, переданное в аренду.

4. Запасы

Запасы учитываются по фактической себестоимости в сумме затрат на приобретение. Способ списания – по средней себестоимости. Наличие и движение запасов представлено в Пояснениях (табличная часть) - Раздел 4.

Обществом сформирован резерв под обесценение товаров на сумму 4 504 тыс. руб. Резерв создан по каждой позиции (артикулу), имеющей признаки обесценения.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Дебиторская и кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021, выраженная в иностранной валюте, отражена в отчётности по официальному курсу иностранной валюты к рублю, установленному Центральным банком Российской Федерации, на 31.12.2021.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты деятельности. Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

В 2021 году за счёт резерва Обществом списана дебиторская задолженность в размере 257 тыс. руб. и скорректирован резерв в размере 14 тыс. руб. Величина резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2021 г. равна 237 тыс. руб.

Наличие и движение дебиторской и кредиторской задолженности отражено в Пояснениях (табличная часть) - Раздел 5.

6. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы и расходы за отчетный год отражены в Отчете о финансовых результатах отдельно по обычным видам деятельности и прочим доходам и расходам с расшифровками по видам и величинам и сопоставлением с предыдущим годом.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии всех условий:

- наличие права на получение выручки, подтвержденного соответствующим образом;
- возможность определения суммы выручки;
- возможность определения суммы расходов, связанных с получением выручки;
- уверенность в увеличении экономической выгоды;
- переход права собственности.

За отчетный год выручка по сравнению с 2020 годом увеличилась на 1,26%.

	2021 год		2020 год		2019 год
	Сумма	Отклонение к 2020 г.	Сумма	Отклонение к 2019 г.	Сумма
Выручка, тыс. руб.	227 112	1,26%	224 296	15,94%	193 458

Доля выручки от неосновного вида деятельности – услуг по ремонту оборудования - составляет менее 5% от общего объема выручки.

7. Прочие доходы

В составе прочих доходов, отражаемых по строке 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах отражены суммы:

Наименование дохода	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
	2021 год	2020 год	2019 год
Курсовые разницы	7 675	13 970	7 630
Отклонения курса покупки иностранной валюты от официального курса	451	718	62
Доходы от реализации основных средств	65	-	667
Доходы, связанные с безвозмездным получением имущества	10	13	43
Возмещение убытков, страховое возмещение	27	-	-
Доходы от реализации прочего имущества	9	135	1
Списание кредиторской задолженности	102	33	3
Прочие	3	2	5
ИТОГО	8 342	14 871	8 411

8. Расходы

Расходы в бухгалтерском учёте признаются при выполнении всех условий:

- расход произведен в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- возможность определения суммы расхода;
- уверенность в уменьшении экономической выгоды.

Информация о расходах Общества раскрыта в Отчете о финансовых результатах и Пояснениях (табличная часть) - Раздел 6.

Наименование расхода	2021 год		2020 год		2019 год
	Сумма, тыс.руб.	Отклонение к 2020 г.	Сумма, тыс.руб.	Отклонение к 2019 г.	Сумма, тыс.руб.
Себестоимость проданных товаров	130 614	10,99%	117 677	13,38%	103 789
Коммерческие расходы	77 477	12,35%	68 962	3,6%	66 566
Прочие расходы	8 771	-55,2%	19 577	125,8%	8 670

8.1. Учёт коммерческих расходов ведётся на счёте 44 «Расходы на продажу» по элементам затрат. Расходы по окончании отчётного периода списываются непосредственно в дебет счёта 90 «Продажи» за исключением транспортных расходов по доставке товаров до склада организации, списываемых в части, приходящейся на реализованные в отчётном периоде товары. Сумма транспортных расходов, относящаяся к остаткам нереализованных товаров, ООО «БЁЛЬХОФФ» Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2021 г.

определяется по среднему проценту за текущий месяц с учётом переходящего остатка на начало месяца в следующем порядке:

- определяется сумма прямых расходов, приходящихся на остаток нерезализованных товаров на начало месяца и осуществлённых в текущем месяце;
- определяется стоимость приобретения товаров, реализованных в текущем месяце, и стоимость приобретения остатка нерезализованных товаров на конец месяца;
- рассчитывается средний процент как отношение суммы прямых расходов к стоимости товаров;
- определяется сумма прямых расходов, относящаяся к остатку нерезализованных товаров, как произведение среднего процента и стоимости остатка товаров на конец месяца.

В Пояснениях (табличная часть) - Раздел 6 в фактическую себестоимость проданных товаров по строке 5665 в 2021 году включены транспортные расходы в размере 4 134 тыс. руб., в 2020 году – 3 938 тыс. руб.

Информация о коммерческих расходах по элементам затрат представлена в таблице:

Наименование расхода	Сумма, тыс. руб.	
	2021 год	2020 год
Оплата труда и вознаграждения по договорам ГПХ	33 667	31 041
Консультационные, аудиторские услуги, расходы на обучение	15 655	11 459
Страховые взносы с оплаты труда и договоров ГПХ	8 127	7 366
Командировочные, служебные, представительские расходы	1 506	850
Прочие расходы на персонал	1 108	-
Аренда офиса и склада	3 350	3 342
Оценочное обязательство на оплату отпусков, включая страховые взносы	2 546	2 374
Обслуживание оргтехники, сетей	3 207	2 522
Расходы на рекламу	488	1 492
Содержание, аренда автомобилей	1 605	1 420
Страхование	1 572	1 697
Амортизация	1 289	1 519
Транспортные расходы	710	915
Сертификация	326	659
Офисные (инвентарь, канцтовары и пр.)	616	805
Услуги почты, экспресс-почты	366	331
Эксплуатационные расходы, электроэнергия	397	377
Телефонная связь, интернет	290	301
Налоги	153	153
Прочие	499	339
Итого	77 477	68 962

8.2. Информация о прочих расходах представлена в таблице:

Наименование расхода	Сумма, тыс. руб.		
	2021 год	2020 год	2019 год
Курсовые разницы	6 273	17 653	6 580
Услуги банка	931	861	1 071
Расходы за счет собственных средств	1 250	513	510
Отклонения курса покупки иностранной валюты от официального курса	15	220	253
НДС за счет собственных средств	251	136	240
Резерв по сомнительным долгам	14	134	-
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	-	45	-
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	13	1	1
Прочие	24	14	15
ИТОГО	8 771	19 577	8 670

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации на 31.12.2021: 1 евро = 84,0695 руб.

9. Расчёты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

По результатам хозяйственной деятельности в отчётном году получена бухгалтерская прибыль до налогообложения в размере 18 612 тыс. руб., в 2020 г. – 32 977 тыс. руб. Ставка налога на прибыль составляет 20%.

Раскрытие информации по ПБУ 18/02 в Отчете о финансовых результатах:

Показатель	Код статьи Отчета	2021 год	2020 год
Условный доход (расход) по налогу на прибыль	-	(3 722)	(6 595)
Изменение отложенных налоговых обязательств, в том числе:	2412	(13)	(21)
<i>по временной разнице в части учёта амортизации для целей бухгалтерского и налогового учёта</i>		(13)	(21)
Изменение отложенных налоговых активов, в том числе:	2412	847	95
<i>признание расходов по оценочному обязательству по отпускам и взносам</i>		(5)	(1)
<i>признание расходов по оценочному обязательству по резерву по сомнительным долгам</i>		(49)	96
<i>признание расходов по оценочному обязательству по резерву на обесценение товаров</i>		901	96
Текущий налог на прибыль	2411	(5 111)	(6 758)
Постоянный налоговый расход	-	(555)	(89)

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02, составил 5 111 тыс. руб. и соответствует данным налоговой декларации за 2021 г. Чистая прибыль Общества за 2021 г. составила 14 335 тыс. руб.

10. Информация о связанных сторонах

Аффилированными лицами Общества, оказывающими влияние и контролирующими деятельность Общества, являются:

- участники Общества - Бёльхофф Бетайлигунгсгезельшафт мБХ, Вильгельм Александр Бёльхофф;
- генеральный директор Общества - Гусаров Сергей Юрьевич;

Общество и юридические лица контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим (физическим) лицом: Бёльхофф Оталу САС, Бёльхофф Фербиндунгстехник ГмБХ, Бёльхофф Аттексор СА, Бёльхофф ГмБХ (Австрия), Бёльхофф ГмБХ (Германия), Вильгельм Бёльхофф ГмБХ.

Операции со связанными сторонами представлены в таблице:

Операция	Объём операций, тыс. руб.		Сумма не завершённых операций на конец периода, тыс. руб.		Способ расчётов (наличный или безналичный)	Создавался ли резерв по сомнительным долгам	
	2021 год	2020 год	2021 год	2020 год		2021 год	2020 год
Бёльхофф Оталу САС							
Приобретение товаров	51 634	38 481	1 062	5 115	Безналичный	Нет	Нет
Приобретение услуг	82	-	-	-	Безналичный	Нет	Нет
Реализация услуг	2 856	-	-	-	Безналичный	Нет	Нет
Бёльхофф Фербиндунгстехник ГмбХ							
Приобретение товаров	52 750	42 521	3 927	4 778	Безналичный	Нет	Нет
Бёльхофф Аттексор СА							
Приобретение товаров	12 156	12 660	-	-	Безналичный	Нет	Нет
Бёльхофф ГмбХ (Австрия)							
Приобретение услуг	4 976	5 609	-	-	Безналичный	Нет	Нет
Бёльхофф ГмбХ (Германия)							
Приобретение товаров	1 984	2 611	102	3	Безналичный	Нет	Нет
Вильгельм Бёльхофф ГмбХ							
Приобретение услуг	4 385	4 140	244	219	Безналичный	Нет	Нет
Бёльхофф с.р.о							
Приобретение услуг	-	105	-	-	Безналичный	Нет	Нет

11. Вознаграждение управленческому персоналу

Основным управленческим персоналом Общества являются генеральный директор, руководители структурных подразделений.

Управленческому персоналу Общества выплачено:

Период	Заработная плата, в т.ч. премиальная часть, тыс. руб.	Отпускные, тыс. руб.	Страховые взносы, тыс. руб.	Итого, тыс. руб.
2021 год	13 308,3	1 202,2	3 023,8	17 534,3
2020 год	12 292,9	1 115,4	2 761,4	16 169,7
2019 год	11 535,0	1 026,9	2 567,5	15 129,4

12. Пояснения к отчёту о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств отражены поступления и платежи от связанных сторон:

Денежные потоки от текущих операций	2021 год	2020 год
Поступления – всего, в т.ч.	269 824	218 445
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	239 800	218 049
в т.ч. от связанных сторон	2 856	0
Прочие поступления	30 024	256
в т.ч. от связанных сторон	0	0
Платежи - всего, в т.ч.	(249 675)	(212 530)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(161 560)	(151 843)
в т.ч. связанным сторонам	(124 469)	(118 877)
Прочие платежи	(88 115)	(60 687)
в т.ч. связанным сторонам	0	0
Денежные потоки от инвестиционных операций	2021 год	2020 год
Поступления – всего, в т.ч.	65	0
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	65	0
в т.ч. от связанных сторон	0	0
Платежи - всего, в т.ч.	(192)	(186)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(192)	(155)
в т.ч. связанным сторонам	0	0
Прочие платежи	0	(31)
В т.ч. связанным сторонам	0	0
Денежные потоки от финансовых операций	2021 год	2020 год
Поступления – всего, в т.ч.	0	0
денежных вкладов собственников	0	0
в т.ч. от связанных сторон	0	0
Платежи – всего, в т.ч.	0	0
возврат кредитов и займов	0	0
в т.ч. связанным сторонам	0	0

Денежные потоки, представленные в отчете о движении денежных средств в «свернутом» виде:

Налог на добавленную стоимость	2021 год	2020 год
Денежные потоки от текущих операций		
НДС, полученный от покупателей	47 397	43 600
НДС, уплаченный поставщикам	(1 542)	(25 302)
НДС, уплаченный в бюджет	(15 886)	(18 111)
НДС, возвращенный из бюджета	-	-
НДС (+) строка поступления прочие 4119	29 969	187
НДС (-) строка платежи налогов и сборов 4125	-	-
Денежные потоки от инвестиционных операций		
НДС, полученный от покупателей	13	-
НДС, уплаченный поставщикам	(38)	(31)
НДС (+) строка прочие поступления 4215	-	-
НДС (-) строка платежи налогов и сборов 4225	(25)	(31)

Остаток по стр. 4500 Отчета о движении денежных средств на 31.12.2021 г. соответствует стр. 1250 «Денежные средства» Бухгалтерского баланса и равен 53 177 тыс.руб.

В составе денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2021 г. представлены денежные средства Общества:

- на рублевых счетах в банках в сумме 499 тыс. руб.;
- на валютных счетах в банках в сумме 78 тыс. руб.;
- на депозитных счетах (краткосрочных) в банке, размещенные под 6,4% в сумме 52 600 тыс. руб.

13. Информация о кредитах и займах

У Общества отсутствуют заёмные средства в 2021 г.

14. Информация о финансовых вложениях

У Общества отсутствуют финансовые вложения в 2021 году.

15. Расчёты по налогам и взносам

В 2021 г. Общество уплатило налогов и сборов в бюджеты всех уровней – 35 149,5 тыс. руб., в т. ч.:

- НДС – 15 885,7 тыс. руб.;
- на прибыль – 6 102,8 тыс. руб.;
- НДФЛ – 4 380,0 тыс. руб.;
- транспортный налог – 32,6 тыс. руб.;
- земельный налог – 120,3 тыс. руб.;
- страховые взносы на обязательное пенсионное страхование – 6 249,3 тыс. руб.;

- страховые взносы на обязательное медицинское страхование – 1 804,4 тыс. руб.;
- страховые взносы на обязательное социальное страхование по временной нетрудоспособности и в связи с материнством – 504,5 тыс. руб.;
- страховые взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний – 70,0 тыс. руб.

16. События после отчётной даты

События после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год у Общества отсутствуют.

17. Непрерывность деятельности

Общество непрерывно продолжало свою деятельность в 2021 г. в условиях распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19), сокращённый рабочий день, простой не вводились. Общество периодически переводит своих работников на дистанционную работу.

Общество намерено продолжать свою деятельность в течение следующих 12 месяцев. Неопределенность в отношении непрерывности деятельности у Общества отсутствует.

18. Условные активы и обязательства Общества. Судебные иски.

18.1. У Общества в качестве истца имеются неисполненные Исполнительные листы:

Реквизиты иска	Наименование дебитора	Сумма, тыс. руб.
Исполнительный лист А44-787/2015 от 03.04.2015	ЗАО «Промтрактор-Вагон»	90
Исполнительный лист А56-90187/2020 от 04.02.2021	Санкт-Петербургская таможня	3
Исполнительный лист А14-7753/2021 от 18.08.2021	ООО «Обогащительное оборудование»	134

18.2. Решением Арбитражного суда города Санкт-Петербурга и Ленинградской области от 04.02.2021 г. по Делу № А56-90187/2020 решение Санкт-Петербургской таможни о классификации товара в соответствии с единой ТН ВЭД ЕЭС № РКТ-10210000-20/000456 от 22.06.2020 г. признано недействительным. В 2021 г. Обществу возвращены таможенные платежи по ДТ 10210200/081119/0191663, которая являлась предметом разбирательства в суде, на сумму 60 275,98 руб. По вопросу возврата излишних платежей по другим ДТ в связи с принятым Арбитражным судом города Санкт-Петербурга и Ленинградской области решением Обществом получен отказ. Общество предпринимает попытки вернуть излишне уплаченные таможенные платежи. Подготовлен иск в Арбитражный суд к таможенной службе о возврате излишне уплаченных таможенных сборов.

19. Прочая информация

19.1. В 2021 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

19.2. Общество формирует оценочные обязательства на предстоящие расходы на оплату отпусков работникам и страховые взносы, начисляемые на отпускные. По состоянию на 31.12.2021 г. величина резерва по отпускным составила 185 тыс. руб., взносов на отпускные – 56 тыс. руб. Величина оценочного обязательства на оплату отпуска определяется суммированием результатов умножения количества неиспользованных дней на средний заработок по каждому из работников.

19.3. Общество в своей деятельности не относится к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19).

Перенос рядом клиентов Общества проектов на 2022 и последующие годы оказал негативное влияние на оборот Общества.

Генеральный директор

С.Ю. Гусаров

18.02.2022 г.