

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 г. ООО "БЭТТЕРИ-КОМПЛЕКС"

I. Общие сведения

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Бэттери-комплекс»
Краткое наименование организации	ООО «Бэттери-комплекс»
Генеральный директор	Леонов Сергей Викторович, действующий на основании Устава
Юридический адрес	665420 Иркутская область, г. Свирск, ул.Промучасток, д.7, пом. 2-1
ОГРН	1193850014258
ИНН	3851023635
КПП	385101001

1.1 Сведения о размере, структуре уставного капитала (УК) ООО "БЭТТЕРИ-КОМПЛЕКС".

- 07.11.2018г. уставной капитал составлял 61 440 000 руб.

- Учредители:

- 99,9% доли предприятия принадлежит ООО «Аккумуляторные технологии», ИНН 3811146750. Стоимость доли 61 436 043,00руб.

- 0,01% доли предприятия принадлежит Леонову Сергею Викторовичу, ИНН 312334668148, Стоимость доли 3 957,00 руб.

На 31.12.2021г. уставной капитал ООО «Бэттери-Комплекс» составляет 61 440 000 рублей.

Изменения и дополнения в Устав Общества в 2021году не вносились.

1.2. Основной вид деятельности Общества.

Основной вид деятельности Общества – торговля оптовая неспециализированная. Деятельность ООО «Бэттери-комплекс» заключается в передаче, по договорам о предоставлении товарного кредита, в собственность Заемщику комплектующие для производства аккумуляторных батарей, материалы и сырье.

Дополнительно Общество предоставляет услуги по комплексной уборке офисных помещений и производственных помещений, уборке территории.

1.3. Численность работников Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г. составила 7 человека.

1.4. Единоличный исполнительный орган Общества- генеральный директор Леонов Сергей Викторович.

1.5. Общество не имеет территориально-обособленные структурные подразделения.

2. ОСНОВЫ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, утвержденными нормативными документами. Случаи существенных отступлений от установленных правил в 2021 году отсутствовали.

Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности в Обществе осуществляется в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н, Положениями о бухгалтерском учете и отчетности, действующими в Российской Федерации, а также другими нормативными актами, составляющими систему нормативного регулирования бухгалтер-

ского учета в РФ.

Все факты хозяйственной деятельности Общества, отраженные в бухгалтерских регистрах, относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, причем независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств (за исключением моментов, разрешенных действующим законодательством или нормативными актами Министерства финансов Российской Федерации).

Оценка имущества, обязательств, активов и фактов хозяйственной деятельности осуществляется в валюте Российской Федерации.

В целях формирования полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в его финансовом положении в пояснения к бухгалтерской отчетности Общества включена соответствующая дополнительная информация.

3. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

3.1. Принципы учетной политики

Учетная политика Общества сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации». Также при подготовке бухгалтерской отчетности отсутствовала значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества.

В Обществе применяется автоматизированная форма ведения учета. Бухгалтерский учет осуществляется с применением компьютерной программы «1С: Предприятие 8.3».

В 2021 году продолжала действовать Учетная политика, утвержденная приказом Генерального директора от 16.05.2019 № 1-УП.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества, а также активов и обязательств других организаций;
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем, у него отсутствуют намерения и необходимость в ликвидации — следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно — от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания над формой, а также непротиворечивости и рациональности.

3.2. Учет основных активов и обязательств

3.2.1. Нематериальные активы

Объекты, в отношении которых одновременно выполняются условия, перечисленные в п. 3 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», принимаются к бухгалтерскому учету в качестве нематериальных активов (далее — НМА);

Приобретенные Общества объекты НМА принимаются к учету по фактической (первоначальной) стоимости, которая включает все затраты организации, связанные с их приобретением на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы»;

На дату принятия НМА к бухгалтерскому учету фактическая (первоначальная) стоимость объекта, сформированная на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы», списывается в дебет счета 04 «Нематериальные активы»;

3.2.2 Основные средства

Объект, предназначенный для использования в деятельности, направленной на достижение уставных целей создания Общества (в том числе в деятельности, приносящей доход и осуществляемой в соответствии с действующим законодательством), для управленческих нужд, удовлетворяющий условиям, указанным в п.4 ПБУ 6/01, и стоимостью более 40 000,00 рублей принимается к учету на счет 01 «Основные средства»;

Срок полезного использования основных средств определяется при вводе объекта основных средств в эксплуатацию, исходя из срока предполагаемого (планируемого) срока его эксплуатации в целях производства или управления, в соответствии с классификацией основных средств, принят и введен в действие Приказом Росстандарта от 12.12.2014 N 2018-ст.

3.2.3 Способы оценки активов и обязательств

На основании статьи 12 Закона №402-ФЗ денежное измерение объектов бухгалтерского учета производится в валюте Российской Федерации.

В соответствии с пунктом 24 Положения №34н организация ведет бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций в рублях и копейках.

4. Критерий создания резерва по сомнительным долгам

В бухгалтерском учете Общества на счете 63 «Резервы по сомнительным долгам» создается резерв сомнительных долгов, в соответствии с Пунктом 78 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, на суммы дебиторской задолженности, срок исполнения обязательств, по которым нарушен на срок более 60 дней. Сумма Резерва сомнительных долгов списывается по истечении срока исковой давности обязательств на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа руководителя организации, и относятся на финансовые результаты.

5. Изменения в учетной политике и исправление ошибок прошлых лет

В учетную политику на 2021 год по сравнению с 2020 годом существенные изменения не вносились.

Существенных ошибок предшествующих периодов в 2021 году не выявлено.

6. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность общества сформирована, исходя из действующих в РФ норм и правил по финансовому учету и финансовой отчетности.

6.1 Основные средства.

По состоянию на 31.12.2021 г. у Общества не числятся основные средства.

6.2. Финансовые вложения.

По состоянию на 31.12.2021 г. у Общества числятся финансовые вложений в сумме 74 460 тыс.руб. Договора процентного товарного кредита учтены в финансовых вложениях. По договорам товарного кредита Общество передало ООО «Актех Энергия Трейд» в собственность комплектующие для производства аккумуляторных батарей, материалы и сырье. За пользование Товаром Заемщик уплачивает Кредитору проценты в размере 1 (одного) % годовых от стоимости Товара.

6.3. Запасы.

По состоянию на 31.12.2021 г. у Общества не числятся запасы.

6.4. Денежные средства

По состоянию на 31.12.2021 на расчётном счёте Общества числятся денежные средства в сумме 13 тыс. руб.

6.5. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2021 дебиторская задолженность составила 1 228,00 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021г. дебиторами являются:

тыс. руб.

Наименование дебитора	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3
ООО «МТ ФИНАНС»	7,00	8,00
ООО «Актех»	0,00	939,00
БОЛЬНИЦА Г. СВИРСКА ОГБУЗ	8,00	-
ООО «Актех Энергия Трейд»	312,00	-
ООО «ВСА»	901,00	-
Итого:	1 228,00	947,00

В сравнении с аналогичным периодом прошлого года произошло увеличение дебиторской задолженности на 23 %.

6.6. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2021 кредиторская задолженность составила 544,00 тыс. руб.

Наименование кредитора	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3
ООО «Актех Энергия Трейд»	-	10,00
БОЛЬНИЦА Г. СВИРСКА ОГБУЗ	-	21,00
ООО «Актех»	5,00	-
Прочие	-	5,00
Расчеты по налогам и сборам	223,00	305,00
Расчеты во внебюджетные фонды	90,00	85,00
Расчеты по заработной плате	105,00	118,00
Итого:	423,00	544,00

В сравнении с аналогичным периодом прошлого года произошло снижение кредиторской задолженности на 22 %.

6.7. Доходы и расходы по видам деятельности, связанным с реализацией услуг по предоставлению в аренду оборудования промышленного назначения.

Статьи доходов и расходов	код строки формы №2	Сумма, тыс.руб.
Выручка, предоставление услуг уборки	2110	4 226
Управленческие расходы	2220	-4 870
Заработная плата	22201	-3 431
Отчисления с ФОТ, налоги	22202	-999
Резервы на ежегодный отпуск	22203	-418
Аренда офиса	22204	-5
Прочие расходы	22205	-7
Прочие доходы	2340	745
Проценты по товарному кредиту	23401	745
Прочие расходы	2350	-15
Расходы на услуги банка	23501	-15
Прибыль до налогообложения	2300	86
Текущий налог на прибыль	2411	-101
Отложенный налог на прибыль	2412	84
ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК)	2400	69

6.8. Связанные стороны.

Связанные стороны представлены аффилированными по отношению к Обществу лицами - участниками Общества, которые представлены в следующих таблицах. Информация об операциях со связанными сторонами также представлена в данных таблицах.

**Перечень субъектов, способных контролировать
или оказывать влияние на деятельность ООО «Бэттери-Комплекс»**

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале	Виды операций	Объем операций
1	ООО «АкТех»	Иркутская область г.Свирск	Контролирующее лицо в силу участия в уставном капитале более 50%	16.05.2019	Протокол о создании № 1 от 13.05.2019	99,99		

**Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и
ООО «Бэттери-Комплекс».**

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале	Виды операций	Объем операций
1	-	-	-	-	-	-	-	-

2	-	-	-	-	-	-	-	-
---	---	---	---	---	---	---	---	---

Генеральный директор
ООО «Бэттери-Комплекс» Леонов Сергей Викторович

Дата подписания 24 марта 2022 года.