



РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«БМА РУССЛАНД»

394036, г. Воронеж, ул. Комиссаржевской д.10 помещение 3
ОГРН 1113668035810 ИНН/КПП 3666173509/366601001

Почт. адрес: 394036, г. Воронеж, ул. Комиссаржевской, д. 10, этаж 10
т/факс: 8(473)260-69-91

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

г. Воронеж 2022 год

ООО „БМА Руссланд“
Генеральный директор
Д.В. Кашин

Россия, 394036, г. Воронеж, ул.
Комиссаржевской д10 помещение
3

Телефон: 8 (473) 260-90-91
www.bma-worldwide.com
info@bma-ru.com

Учредитель:
„БМА Брауншвейгский
машинностроительный завод
АГ“, Германия

1. Основные сведения

1.1 Общие сведения

ООО «БМА Руссланд», зарегистрировано 01.09.2011 г. за ОГРН № 1113668035810 Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 12 по Воронежской области.

- полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «БМА Руссланд» (далее – Общество);
- сокращенное наименование: ООО «БМА Руссланд».

Основной вид финансово-хозяйственной деятельности организации - (ОКВЭД) 46.6 Торговля оптовая прочими машинами, оборудованием и принадлежностями.

Прочие виды финансово-хозяйственной деятельности:

ОКВЭД	Название
25.11	Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей
28.30.8	Производство прочих сельскохозяйственных машин и оборудования
28.93	Производство машин и оборудования для производства пищевых продуктов, напитков и табачных изделий
33.12	Ремонт машин и оборудования
33.20	Монтаж промышленных машин и оборудования
41.20	Строительство жилых и нежилых зданий
43.21	Производство электромонтажных работ
46.9	Торговля оптовая неспециализированная
71.12.1	Деятельность, связанная с инженерно-техническим проектированием, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского надзора
25.99	Производство прочих готовых металлических изделий, не включенных в другие группировки
28.12	Производство гидравлического и пневматического силового оборудования;
28.21	Производство печей, термокамер и печных горелок;
28.22	Производство подъемно-транспортного оборудования;
28.25	Производство промышленного холодильного и вентиляционного оборудования;
28.29	Производство прочих машин и оборудования общего назначения, не включенного в другие группировки;
33.14	Ремонт электрического оборудования
35.12	Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям
35.30.5	Обеспечение работоспособности тепловых сетей
43.22	Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха;
43.29	Производство прочих строительно-монтажных работ

43.91	Производство кровельных работ
43.99	Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки
43.99.1	Работы гидроизоляционные
47.9	Торговля розничная вне магазинов, палаток, рынков
49.41.1	Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами
49.41.2	Перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами;
49.41.3	Аренда грузового автомобильного транспорта с водителем;
52.10.9	Хранение и складирование прочих грузов
69	Деятельность в области права и бухгалтерского учета
70.22	Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления
71.11.1	Деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта
71.12.12	Разработка проектов промышленных процессов и производств, относящихся к электротехнике, электронной технике, горному делу, химической технологии, машиностроению, а также в области промышленного строительства, системотехники и техники безопасности;
73.11	Деятельность рекламных агентств
73.20	Исследование конъюнктуры рынка и изучение общественного мнения;
82.99	Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки. и другие

Активы организации расположены на территории Российской Федерации.

Среднесписочная численность сотрудников организации (чел.):

На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
112	117	162

Юридический адрес: 394036, Воронежская обл., г. Воронеж, ул. Комиссаржевской, д. 10, пом. 3.

Фактический адрес: 394036, Воронежская обл., г. Воронеж, ул. Комиссаржевской, д. 10, пом. 3.

Почтовый адрес: 394036, Воронежская обл., г. Воронеж, ул. Комиссаржевской, д. 10, пом. 3

1.2. Органы управления Обществом.

Высший орган Общества: Общее собрание участников Общества;

Участники Общества – «БМА БРАУНШВЕЙГСКИЙ МАШИНОСТРОИТЕЛЬНЫЙ ЗАВОД АГ» с местом нахождения в г. Брауншвейг.

Единоличный исполнительный орган: генеральный директор – Кашин Дмитрий Владимирович.

1.3 Уставный капитал Общества составляет 5 000 тыс. руб.

1.4 Общество не имеет филиалов, представительств.

1.5 Общество имеет обособленные подразделения, которые не переведены на самостоятельный баланс, учет всех операций ведется головной организацией.

Зарегистрированы обособленные подразделения по следующим адресам:

- 1) Воронежская область, г. Лиски, ул. Фестивальная, д. 4
- 2) Воронежская область, г. Лиски, ул. Воронежская, д. 27

2. Пояснения к бухгалтерскому балансу

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете".

При раскрытии информации в бухгалтерской отчетности учитывается уровень существенности. При детализации статей бухгалтерской отчетности существенной признается сумма, составляющая 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения. Все показатели приведены в тысячах рублей.

Основные положения учетной политики Общества утверждены Генеральным директором № 124 от 28.12.2017 г. Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета приведены в следующих разделах настоящих Пояснений. Числовые показатели приведены в тысячах рублей.

В бухгалтерской отчетности по состоянию на 31 декабря 2020 года и за год, закончившийся на эту дату, были произведены корректировки величин основных средств и доходных вложений в материальные ценности на сумму накопленной амортизации для приведения показателей в соответствие с формой представления отчетности по состоянию на 31 декабря 2021 года и за год, закончившийся на эту дату, в связи с тем, что форма представления отчетности текущего периода дает лучшее представление о состоянии внеоборотных активов Общества.

2.1. Нематериальные активы

Нематериальные активы в организации отсутствуют.

2.2. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01). Активы стоимостью более 40 тыс. рублей учитываются в качестве основных средств и отражаются в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств, приобретенные за плату, принимаются к бухгалтерскому учету по стоимости, равной сумме расходов на их приобретение и доведение до состояния, пригодного к использованию. Созданные (собранные) объекты основных средств учитываются по стоимости запасных частей, комплектующих, прочих материальных ценностей и т.п., использованных при создании (сборке) этих объектов. Переоценка основных средств не производится.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом. Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1.

Информация о наличии и движении основных средств приведена в Таблице 2.1 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах. Информация о незавершенных капитальных вложениях приведена в Таблице 2.2 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Информация об изменении стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации приведена в Таблице 2.3 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Информация об ином использовании основных средств (аренда, лизинг) приведена в Таблице 2.4 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

2.3. Доходные вложения в материальные ценности

По данной строке отражается информация об основных средствах, приобретенных для предоставления за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода (в том числе по договорам лизинга, аренды, проката).

По строке 1160 бухгалтерского баланса указывается остаточная стоимость доходных вложений в материальные ценности.

До корректировки

№	Вид доходных вложений	Балансовая стоимость		
		На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	Здания и сооружения	-	-	-
2	Машины и оборудование	-	-	-
3	Транспортное средство передано в аренду	-	685	2740
4	Прочие (ноутбук телефон передано в аренду)	12	58	163
	Итого	12	743	2903

После корректировки (корректировка в связи с отражением амортизации доходных вложений по стр. 1150 основные средства, что занижает стоимость ОС и завышает стоимость доходных вложений)

№	Вид доходных вложений	Балансовая стоимость		
		На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	Здания и сооружения	-	-	-
2	Машины и оборудование	-	-	-
3	Транспортное средство передано в аренду	-	685	2055
4	Прочие (ноутбук телефон передано в аренду)	12	58	128
	Итого	12	743	2183

Информация о наличии и движении доходных вложений в материальные ценности приведена в Таблице 2.1 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

2.4. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражаются вклады в уставные капиталы других организаций, долговые ценные бумаги, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования.

Указанные активы отражаются в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных финансовых вложений в случае, если эти активы не планируются к отчуждению (погашению) в течение 12

месяцев после отчетной даты, и в составе краткосрочных финансовых вложений, если планируются к отчуждению (погашению) в течение 12 месяцев.

Финансовые вложения бухгалтерском балансе отражаются по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение стоимости финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного года. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую дату и предыдущей их оценкой относится на прочие доходы и расходы.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, и по которым на отчетную дату существуют признаки устойчивого существенного снижения стоимости, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений. При исчислении величины резерва на основании доступной информации определяется расчетная стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение финансовых вложений.

2.4.1. Долгосрочные финансовые вложения

По строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса данные отсутствуют.

2.4.2. Краткосрочные финансовые вложения

По строке 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса

№	вид доходных вложений	Балансовая стоимость на 31.12.2021	Балансовая стоимость на 31.12.2020	Балансовая стоимость на 31.12.2019
1	Денежные средства, размещенные на депозитном счете	-	9852	-
	Итого	-	9852	-

2.5. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

По строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса отражены:

№	Наименование	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	Незавершенное производство	37	26	35
2	Основные средства	28	368	281
3	Расходы будущих периодов (убыток)	58239	65645	47 030
4	Оценочные обязательства и резервы	1330	1068	-
5	Полуфабрикаты	-	139	-
6	Готовая продукция	100	2	-
7	Косвенные производственные расходы	-	4	-
	Итого	59734	67252	47346

2.6. Прочие внеоборотные активы

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражены:

№	Наименование	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	Расходы будущих периодов со сроком погашения свыше 12 мес.	264	1 765	1791
	Итого	264	1 765	1791

2.7. Запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов (МПЗ) осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

МПЗ учитываются по стоимости, равной сумме фактических расходов на их приобретение. В составе МПЗ также отражаются активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к основным средствам ПБУ 6/01, и стоимостью до 40 тыс. рублей за единицу.

Запасы отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости.

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены:

№	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
---	-------------------------	------------------	------------------	------------------

1	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	37 189	40 127	41 869
2	Затраты в незавершенном производстве	14 690	64 160	104 140
3	Полуфабрикаты собственного производства	19 031	23 144	2 336
4	Готовая продукция и товары для перепродажи	5 295	6 231	523
5	Товары	25 220	25 145	19 862
6	Расходы будущих периодов со сроком погашения менее 12 месяцев	-	323	128
	Итого	101 425	159 130	168 858

Способы оценки материально-производственных запасов при списании в производство и ином выбытии:

№	Вид материально-производственных запасов	Способ оценки
1	Сырье и материалы	По методу ФИФО
2	Топливо	По методу ФИФО
3	Запасные части	По методу ФИФО
4	Инвентарь и хозяйственные принадлежности	По методу ФИФО

Иное использование запасов: не используются.

Резерв под обесценение материально-производственных запасов согласно учетной политике создается в случае выявления при инвентаризации снижения стоимости материалов. По состоянию на 31.12.2021 г. снижение стоимости материальных запасов не выявлено, в связи с чем резерв не создавался.

Информация о наличии и движении запасов, запасах в залоге приведена в Таблице 4.1, 4.2 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

2.8. Дебиторская задолженность

По строке 1230 бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность организации:

№	Виды дебиторской задолженности	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1.	Краткосрочная дебиторская задолженность			
1.1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	80 123	26 412	54 928
1.2	Расчеты с покупателями и заказчиками	54 592	69 446	157 373
1.3	Расчеты по налогам и сборам	8 485	781	8 460
1.4	Расчеты по социальному страхованию	1440	-	1440
1.5	Расчеты с разными дебиторами/кредиторами	19 199	3 932	4 336
	Итого	163 839	100 571	226 537
2.	Долгосрочная дебиторская задолженность	-	-	-

Крупнейшими дебиторами являются:

№	Дебитор	Задолженность на 31.12.2021 в тыс. руб.
1	ООО "Бековский Сахарный Комбинат"	15 618
2	БМА Брауншвейгский машиностроительный завод АГ	39 248
3	ООО "КЛААС"	3 289
4	АО "Городейский"	6 827
5	ООО "КУРСКСАХАРПРОМ Золотухинский"	21 784
6	ООО "РУСАГРО-БЕЛГОРОД"	1 512
7	АО "СЕРГАЧСКИЙ САХАРНЫЙ ЗАВОД"	21 365
8	ООО "ВРЗ"	1 280
9	ООО "ССГ"	3 033

Исходя из Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, резервы по сомнительным долгам создаются по дебиторской задолженности юридических и физических лиц в момент признания ее сомнительной с учетом требования своевременности отражения фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 1/2008.

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам создается в соответствии с п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина № 34н от 29.07.1998, в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением суммы резерва на финансовые результаты организации. В отчетном и предыдущих периодах сумма созданного резерва составила:

№	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	Резерв по сомнительным долгам	2 812	4 209	4 662

2.9. Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках.

№	Денежные средства	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	Касса	210	268	190
2	Рублевые счета	9482	8 632	3 539

3	Валютные счета	4 727	8 237	13 621
	Итого	14 419	17 137	17 350

2.10. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражены:

№	Показатели прочих оборотных активов	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
	Прочие оборотные активы, в том числе	35 071	0	4 991
1	Расходы будущих периодов со сроком погашения менее 12 месяцев	3 976	-	1 121
2	НДС по принятым лизинговым платежам	-	-	3 321
3	Задолженность по услугам страхования	-	-	549
4	Недостачи и потери	-	-	-
5	НДС по авансам и предоплатам	31 095	-	-

2.11. Уставный капитал

По строке 1310 «Уставный капитал» отражается величина уставного капитала организации.

№	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	Уставный капитал	5 000	5 000	5 000

2.12. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По этой строке отражается информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке).

№	Наименование организации	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(178 093)	(228 511)	(117 140)

2.13. Заемные средства

2.13.1. Долгосрочные заемные средства

По строке 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены долгосрочные кредиты (займы):

№	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	Долгосрочные кредиты	-	-	-
2	Долгосрочные займы	48 172	51 961	39 732
	Итого	48 172	51 961	39 732

По состоянию на 31.12.2021:

Наименование кредитора	Валюта кредита (займа)	Дата погашения	Сумма в валюте кредита (займа)	Обеспечение
БМА Брауншвейгский машиностроительный завод АГ	ЕВРО	31.12.2022	573 000	-

По состоянию на 31.12.2021 официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России, составлял: 1 евро – 84,0695

2.13.2. Краткосрочные заемные средства

По строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены займы и кредиты, полученные организацией.

№	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	Краткосрочные кредиты	70 000	90 000	90 000
2	Краткосрочные займы и проценты	-	-	24 940
3	Проценты по долгосрочным займам	9 728	7 895	4 301
	Итого	79 728	97 895	119 241

По состоянию на 31.12.2021:

Наименование кредитора	Валюта кредита (займа)	Дата погашения	Сумма в валюте кредита (займа)	Обеспечение
АО "КОММЕРЦБАНК (ЕВРАЗИЯ)"	рубль	31.12.2022	70 000 000	-
БМА Брауншвейгский машиностроительный завод АГ	ЕВРО	30.06.2022	115 714,17	-

2.14. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены следующие обязательства:

№	Кредитор	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	Поставщики и подрядчики	277 462	290 964	250 036
2	Расчеты с покупателями и заказчиками	100 351	137 238	165 150
3	Задолженность по налогам и сборам	5 776	3 776	3 667
4	Расчеты по социальному страхованию	2 576	2 265	4 183
5	Расчеты с персоналом по оплате труда	3 485	2 751	3 637
5	Прочие кредиторы	34 702	7 700	9 581
	Итого	424 352	444 694	436 254

Крупнейшими кредиторами являются:

№	Кредитор	Задолженность на 31.12.2021 в тыс. руб.
1	БМА Брауншвейгский машиностроительный завод АГ	253 636
2	АО "СЕРГАЧСКИЙ САХАРНЫЙ ЗАВОД"	32 150
3	ООО САХАРНЫЙ КОМБИНАТ «КОЛПНЯНСКИЙ»	8 157
4	ЗАО "САХАРНЫЙ КОМБИНАТ ТИХОРЕЦКИЙ"	3 651
5	ООО «СПЕЦЭНЕРГОМОНТАЖ»	4 971
6	ООО "Бековский сахарный комбинат"	15 618
7	АО "Кореновсксахар»	15 331

2.15. Оценочные обязательства

По строке 1540 «Прочие обязательства» отражены:

№	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	Резерв на оплату отпусков	6 647	5339	-

Резервы на отпуска формируются ежемесячно, расчет и отражение резерва на отпуск производится исходя из среднего заработка каждого конкретного работника на отчетную дату (последний день каждого месяца).

2.16. Прочие обязательства

По строке 1450 «Прочие обязательства» отражены:

№	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	Прочие обязательства, в том числе	-	-	-
1.1	НДС по налоговому агенту	-	-	-
1.2.	Лизинг, арендные обязательства	5 012	-	19 921

3. Пояснения к отчету о финансовых результатах

3.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки товаров (продукции) или оказания услуг (выполнения работ) покупателям (заказчикам) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчете о

финансовом результате за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

№	Наименование показателя	За 2021	За 2020 г.
1	Выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг), в том числе	589 004	400 541
1.1	Оказание услуг	296 480	189 668
1.2	Реализация товаров	284 580	208 478
1.3	Реализация продукции	7 944	2 395

В 2021 году сумма выручки составила 589 004 тыс. руб. По сравнению с 2020 годом выручка увеличилась на 188 463 тыс. руб.

3.2. Себестоимость продаж

По строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах отражена информация о себестоимости реализованной продукции (товаров, работ, услуг)

№	Наименование показателя	За 2021	За 2020 г.
1	Себестоимость реализованной продукции (товаров, работ, услуг), в том числе	469 387	364 818
1.1	Оказание услуг	105 159	190 813
1.2	Реализация товаров	209 973	112 911
1.3	Реализация продукции	154 255	61 094

По сравнению с 2020 годом себестоимость продаж увеличилась на 104 569 тыс. руб.

Структура себестоимости реализованной продукции (работ, услуг) представлена в таблице ниже:

№	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	Материальные затраты	77 621	52 334
2	Амортизация основных произв. фондов	7 090	6 677
3	Расходы на оплату труда	68 024	60 113
4	Отчисления на социальное страхование	21 074	16 221
5	Услуги сторонних организаций, субподрядные работы	25 721	20 871
6	Стоимость выпуска готовой продукции	154 177	130 678
7	Стоимость проданных товаров	111 205	72 664
8	Командировочные расходы	-4 475	5 260
	Итого	469 387	364 818

3.3. Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражена информация о расходах для нужд управления организацией, которые в соответствии с принятой учетной политикой учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и ежемесячно списываются на финансовые результаты.

№	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020г.
1	Затраты на оплату труда и страховые взносы управленческого персонала	34 624	28 279
3	Расходы на управление компанией	16 636	20 301
4	Материальные затраты	2 079	6 844
5	Амортизация	77	430
7	Прочие-налоги	85	111
	Итого	53 501	55 965

3.4. Коммерческие расходы

По строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы, связанные с реализацией и продвижением товаров, включая расходы на организацию и проведение выставок, которые в соответствии с принятой учетной политикой учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» и ежемесячно списываются на финансовые результаты.

№	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	Материальные затраты	1427	460
2	Аренда производственных помещений	-	-
3	Амортизация основных произв. фондов	-	181
4	Расходы на оплату труда	4 412	5 445
	в том числе управленческого персонала	4 412	5 445
5	Отчисления на социальное страхование	1 051	1 312
6	Прочие услуги сторонних организаций	1 385	1 707
7	Командировочные расходы	19	150
	Итого	8 294	9 255

3.5. Прочие доходы

По строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах отражены:

№	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	Реализация ОС	283	2 990
2	Реализация прочего имущества	13 173	10 517
3	Реализация металлолома	1 221	1 457
4	Реализация прочих услуг	508	654

5	Внереализационный доход от ликвидации ОС	43	-
6	Реализация права требования	-	-
7	Курсовые разницы	54 297	76 074
8	Списание кредиторской задолженности	17	17
9	Доходы от безвозмездно полученного имущества	51	645
10	Излишки выявленные при инвентаризации	319	593
11	Прочие внереализационные доходы	-	4 661
12	Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	1 847	177
13	Страховое возмещение	-	153
14	Госпошлина	14	
	Итого	71 773	97 938

3.6. Прочие расходы

По строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены:

№	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	Расходы от реализации ОС	636	1 234
2	Расходы от реализации прочего имущества	8 591	10 939
3	Расходы от реализации права требования	-	-
4	Расходы от реализации металлолома	998	1 018
5	Отчисления в оценочные резервы	2 888	1 748
6	Расходы на услуги банка	2 292	1 648
7	Курсовые разницы	40 276	146 935
8	Штрафы неустойки	640	232
9	Расходы по безвозмездной передаче имущества	-	418
10	Списание дебиторской задолженности	42	659
11	Прочие внереализационные расходы	-	4 251
12	Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде.	-	4 939
13	Списание неликвидных материалов	-	6 771
14	Списание материалов	-	1 658
15	Госпошлина	74	563
	Итого	56 437	183 013

3.7. Отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства и налоги

Порядок учета расчетов по налогу на прибыль определяется Правилами Бухгалтерского Учета Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 18/02.

Общество использует способ определения величины текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Показатель	За 2021 г.	За 2020 г.
Применяемые налоговые ставки	20%	20%
Прибыль (убыток) до налогообложения	64 758	(128 802)
Условный доход (расход) по налогу на прибыль	12 952	25 760
Постоянный налоговый доход (расход)	(628)	(2 739)
Расход по налогу на прибыль за год	12 324	23 021

Указанные постоянные разницы составляют затраты непроизводственного характера, списанная дебиторская задолженность и другие расходы, не принимаемые для целей исчисления налога на прибыль.

№	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1.	Отложенные налоговые активы на начало года	67 252	47 346
2.	Изменение отложенных налоговых активов за отчетный период, в том числе	(7 518)	19 906
3.	Начислено отложенных налоговых активов	25 505	67 460
4.	Пересчет отложенных налоговых активов вследствие изменения учетной политики		3 992
5.	Погашено отложенных налоговых активов	(33 023)	(51 546)
6.	Списано отложенных налоговых активов		-
7.	Отложенные налоговые активы на конец года	59 734	67 252

№	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1.	Отложенные налоговые обязательства на начало года	(2488)	(1 783)
2.	Изменение отложенных налоговых обязательств за отчетный период, в т.ч.	636	(705)
3.	Начислено отложенных налоговых обязательств	(2046)	(1658)
4.	Пересчет отложенных налоговых обязательств вследствие изменения учетной политики		(7)
5.	Начислено отложенных налоговых обязательств от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода		-
6.	Погашено отложенных налоговых обязательств	2682	960
7.	Списано отложенных налоговых обязательств		-
8.	Отложенные налоговые обязательства на конец года	(1851)	(2488)

3.8. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	64 758	(128 802)

Налог на прибыль	2410	14 320	23 021
в том числе:			
текущий налог на прибыль	2411	(7439)	-
отложенный налог на прибыль	2412	(6881)	23021
Прочее	2460	(19)	(5 590)
<i>Перерасчет отложенных налогов</i>	<i>24601</i>		<i>(3 821)</i>
<i>Налог на прибыль прошлых периодов 2019г.</i>	<i>24602</i>		<i>(1 745)</i>
<i>Причитающиеся налоговые санкции</i>	<i>24603</i>		<i>(24)</i>
Чистая прибыль (убыток)	2400	50 419	(111 371)

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» отчета о финансовых результатах отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) организации.

№	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	50 419	(111 371)

По итогам 2021 года Обществом получена прибыль.

Вместе с тем, на полученный финансовый результат 2021 года Общества в большей части оказали влияние:

1. Нестабильность курса валют (раздел 3.6 «Прочие расходы» настоящих Пояснений);
2. Списание неликвидных материалов (раздел 3.6 «Прочие расходы» настоящих Пояснений).

Распространение коронавирусной инфекции COVID-19 существенного влияния на результаты деятельности и финансовое положение Общества не оказало.

3.9. Отчет о движении денежных средств

Код строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
4122	Платежи в связи с оплатой труда работников, в т.ч.	129 861	90 852
	Оплата труда (счет 70, 76.10)	129 861	90 852
4129	Прочие платежи, в том числе	73 793	104 557
	НДФЛ (счет 68.1)	14 760	13 944
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению (счет 69)	31 213	30 848

Информация об отражении НДС в отчете о движении денежных средств

Согласно пункту 16 ПБУ 23/2011 суммы косвенных налогов (в частности, налог на добавленную стоимость), поступившие в составе платежей от покупателей и заказчиков, в отчете уменьшаются на суммы косвенных налогов, уплаченные в составе платежей поставщикам и подрядчикам и в бюджет в отчетном периоде, за вычетом налогов, фактически возмещенных из бюджета за отчетный период. Показатели отчета формируются без учета косвенных налогов, а косвенные налоги входят в состав прочих платежей в денежных потоках от текущей деятельности. Расшифровка отражения НДС в отчете:

№	Наименование показателя	За 2021	За 2020
1	НДС с суммы поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг и основных средств	86 441	56 885
2	НДС с платежей поставщикам (подрядчикам) за сырьё, материалы, работы, услуги, основные средства, в том числе лизинговые платежи	39 066	22 497
3	Уплачено (НДС) в бюджет	17 715	1 360

4. Прочие пояснения

4.1. Непрерывность деятельности

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности Общество предполагает, что будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства Общества учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Как представлено в годовой бухгалтерской отчетности, чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2021, на 31.12.2020, на 31.12.2019 составляют отрицательную величину, то есть меньше величины уставного капитала.

№	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	Чистые активы	(173 093)	(223 511)	(112 640)

В соответствии с нормами п. 4 ст. 90 Гражданского кодекса РФ и п. 4 ст.30 Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08.02.1998 N 14-ФЗ если по

окончании финансового года, следующего за вторым финансовым годом или каждым последующим финансовым годом, по окончании которых стоимость чистых активов общества оказалась меньше его уставного капитала, общество не позднее чем через шесть месяцев после окончания соответствующего финансового года обязано принять решение либо об уменьшении уставного капитала общества до размера, не превышающего стоимости его чистых активов, либо о ликвидации общества. Учитывая требования действующего законодательства, в настоящее время единственным участником Общества рассматривается вопрос о предоставлении дополнительных вкладов в имущество Общества, что позволит увеличить величину чистых активов Общества.

Обществом за 2021 год получена чистая прибыль в сумме 50 419 тыс. руб., и единственный участник Общества компания «БМА БРАУНШВЕЙГСКИЙ МАШИНОСТРОИТЕЛЬНЫЙ ЗАВОД АГ» (далее по тексту BMA AG) заинтересована в дальнейшей работе своей дочерней компании ООО «БМА Руссланд», что подтверждает следующее:

1. Гарантии финансовой поддержки Общества со стороны BMA AG;
2. Согласование пролонгации кредитной линии на 2022 год для Общества со стороны BMA AG и головного офиса Commerzbank;
3. Утверждение BMA AG плана - прогноза для Общества до 2025 года, которым предусмотрена ежегодная прибыль;

Заинтересованность BMA AG в дальнейшем развитии и наращивании производства Обособленного подразделения Общества в г. Лиски в связи с тем, что произведенная продукция отвечает требованиям, признанным BMA AG.

На следующий финансовый год Обществом заключены договоры с крупнейшими российскими сахарными заводами на модернизацию, сервисное обслуживание и поставку оборудования. Кроме того, в составе группы BMA Общество выполняет технологическое проектирование сахарных заводов по зарубежным контрактам.

Руководство уверено в том, что Общество получит инвестиции, необходимые для финансирования его деятельности в обозримом будущем, и что Общество будет продолжать

непрерывно свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности.

4.2. Информация по сегментам

В соответствии с п.2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденное Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 № 143н, организации, не являющиеся эмитентами публично размещаемых ценных бумаг не обязаны раскрывать в бухгалтерской отчетности информацию по сегментам. Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности Общество не принималось.

4.3. Операции со связанными сторонами

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность общества, составляющего бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. К таким лицам, в первую очередь, относятся лица, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В соответствии с требованиями Закона РСФСР от 22.03.1991 № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» аффилированные лица – физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность. Аффилированными лицами юридического лица являются среди прочего лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.

Наименование связанной стороны	БМА АГ Брауншвейгский машиностроительный завод
Характер отношений	Участие в капитале Общества 50%
Виды операций	Реализация в части услуг проектирования, сервиса
Объем операций, включая НДС	57 312
Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям (кредиторская задолженность)	57 796

Условия и сроки осуществления расчетов по операциям	До 31.12.2021 г.
Резерв по сомнительным долгам	-
Величина списанной дебиторской задолженности	-
Виды операций	Покупка запчастей и оборудования
Объем операций, включая НДС	93 117
Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям	258 523
Условия и сроки осуществления расчетов по операциям	До 31.12.2021 г.
Величина списанной кредиторской задолженности	-
Виды операций	Приобретение имущественных прав
Объем операций, включая НДС	-
Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям	-
Величина списанной кредиторской задолженности	-
Виды операций	Заемные средства
Объем операций, включая НДС	3400
Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям	59 856
Величина списанной кредиторской задолженности	-

Наименование связанной стороны	БМА Америка
Характер отношений	Контролируется одним и тем же юридическим лицом
Виды операций	Реализация в части услуг проектирования
Объем операций, включая НДС	-
Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям	-
Резерв по сомнительным долгам	-
Величина списанной дебиторской задолженности	-

Наименование связанной стороны	БМА Бразилия
Характер отношений	Контролируется одним и тем же юридическим лицом
Виды операций	Реализация в части выполненных работ
Объем операций, включая НДС	-
Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям	-
Резерв по сомнительным долгам	-
Величина списанной дебиторской задолженности	-

Наименование связанной стороны	БМА Аутомэйшн
Характер отношений	Контролируется одним и тем же юридическим лицом
Виды операций	Реализация в части выполненных работ
Объем операций, включая НДС	-
Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям	-
Резерв по сомнительным долгам	-
Величина списанной дебиторской задолженности	-
Виды операций	Покупка оборудования и услуг
Объем операций, включая НДС	-
Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям	-
Резерв по сомнительным долгам	-
Величина списанной кредиторской задолженности	-

Наименование связанной стороны	БМА Руссланд карп
Характер отношений	Контролируется одним и тем же юридическим лицом
Виды операций	Продажа валюты
Объем операций, включая НДС	В текущем году операции не осуществлялись
Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям	Незавершенные операции отсутствуют
Резерв по сомнительным долгам	Не создавался
Величина списанной дебиторской задолженности	Дебиторская задолженность не списывалась

Зарплата основного управленческого персонала за 2021 год составила 25 451 тыс. руб.; страховые взносы - 6 332 тыс. руб., иные выплаты в пользу основного управленческого персонала не производились.

4.4. Информация о событиях после отчетной даты

По мнению Общества, существенных событий после отчетной даты, подлежащих отражению в бухгалтерской отчетности за 2021 год, нет.

В феврале 2022 года некоторые страны ввели пакеты санкций в отношении Российской Федерации и ряда российских компаний и банков, а также персональные санкции в отношении отдельных физических лиц. В связи с текущей геополитической напряженностью с февраля 2022 года, наблюдается значительная волатильность на фондовом и валютных

рынках, а также девальвация рубля. Правительство РФ и Банк России принимают меры по поддержке финансового рынка и экономики страны.

По нашему мнению, влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества в обозримом периоде будет не существенным. Руководство оценивает, что описанные обстоятельства, не повлияют на способность Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

4.5. Судебные разбирательства

В Таблице представлены данные о судебных разбирательствах по состоянию на 31.12.2021 г., в которых Общество привлечено в качестве ответчика.

Наименование истца	Сумма, тыс. руб.	Примечание
АО «Сергачский сахарный завод»	177 054	Прогнозируется отказ в заявленных истцом исковых требований в полном объеме в силу отсутствия причинно-следственной связи
Итого	177 054	

По юридической оценке, риски в отношении судебных разбирательств по АО «Сергачскому сахарному заводу» низкие, в связи с чем оценочные обязательства не формируются.

4.6. Раскрытие информации о рисках

Общество осуществляет свою деятельность в условиях нормального хозяйственного риска.

Общество не вкладывает денежные средства в высоко рисковые ценные бумаги.

Общество не является участником фондового рынка.

Кредитные риски. Связаны с неисполнением контрагентами своих обязательств перед обществом. Общество проводит работу по недопущению возникновения просроченной дебиторской задолженности.

Риск ухудшения ликвидности. Риск означает неспособность Общества своевременно выполнить свои обязательства по платежам. Для снижения риска потери ликвидности Обществом ведется четкое планирование графика входящих и исходящих денежных потоков с целью выявления возможного дефицита и своевременного привлечения краткосрочного

финансирования. С целью поддержания ликвидности Общества на должном уровне был ужесточен контроль за использованием его оборотных средств.

Валютный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения валютных курсов. Общество несет валютные риски в части возникновения курсовых разниц. Общество не осуществляет хеджирования валютных рисков, связанных с совершаемыми операциями.

Рыночный риск – Общество несет риски изменения цен на сахарную продукцию, что при снижении цены влечет уменьшение объема заказов от сахарных заводов.

Правовой риск – Общество несет риски изменения налогового законодательства, другие изменения внутреннего законодательства РФ.

4.7. О влиянии коронавируса

Распространение коронавирусной инфекции COVID-19 и предпринимаемые меры по предупреждению ее распространения оказали и продолжают оказывать огромное влияние на экономику. Все это может привести к приостановлению деятельности и нерабочим дням, отсутствию возможности получения доходов, но сохранении расходов по выплате заработной платы, страховых взносов, уплате арендных платежей.

Вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19) не оказала существенное влияние на деятельность Общества в 2021 году. Общество реализует ряд мероприятия для минимизации влияния возможных негативных факторов. Общество не относится к отраслям российской экономики, в наибольшей степени пострадавших от распространения COVID-19. Дальнейшие операционные результаты могут зависеть от интенсивности и продолжительности пандемии.

4.8. Информация о конечных бенефициарных владельцах

Бенефициар - БМА АГ Брауншвейгский машиностроительный завод.

4.9. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

У Общества отсутствуют факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

4.10. Информация об участии в совместной деятельности:

Общество не участвует в совместной деятельности.

4.11. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия:

Отсутствуют.

Генеральный директор

« 25 » апреля 2022 г.



Кашин Д.В.