Общество с ограниченной ответственностью
«БЕЛЛА Сибирь»

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ЗА 2022 ГОД

город Новосибирск

ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «БЕЛЛА Сибирь» (Сокращенное наименование – ООО «БЕЛЛА Сибирь», далее по тексту - «Общество») зарегистрировано как юридическое лицо 30.06.06 г. ОГРН 1065475022942, ИНН 5448451118, КПП 540301001.

Место нахождения Общества: Российская Федерация, 630088, г. Новосибирск, Северный проезд, 2/3.

Состав исполнительного органа – генеральный директор Сулковски Гжегож. Главным бухгалтером в отчетном периоде являлась – Есина Лариса Юрьевна.

Для получения прибыли Общество вправе осуществлять любые виды деятельности, не запрещенные законом. В соответствии с Уставом основными видами деятельности Общества являются:

- торгово-закупочная деятельность, в том числе оптовая, мелкооптовая и розничная, организация коммерческих магазинов по торговле промышленными и продовольственными товарами, сельхозпродуктами, изделиями медицинского назначения и медикаментами, в том числе перевязочными материалами и средствами гигиены, комиссионная деятельность;

- розничная торговля фармацевтическими и медицинскими товарами, косметическими и парфюмерными товарами, в том числе розничная торговля вне магазинов, розничная торговля по заказам, розничная почтовая (посылочная) торговля, розничная торговля, осуществляемая непосредственно при помощи телевидения, радио, телефона и сети Интернет;

- производство бумажных изделий хозяйственно-бытового и санитарно-гигиенического назначения; производство средств бытовой химии; производство пластырей санитарно-гигиенического назначения; производство марли отбеленной.

Среднесписочная численность работающих в «Обществе» на 31.12.2022 г – 263 человека, на 31.12.2021 г. – 250 человек.

Общество имеет шесть обособленных подразделений на территории РФ:

№	Наименование	Регион	КПП	Отд. баланс (да/нет)	Виды деятельности
1	Филиал ООО «БЕЛЛА Сибирь» в г. Хабаровск	Хабаровский край	272343001	нет	Торговля фармацевтическими и медицинскими товарами, чистящими средствами, парфюмерными и косметическими товарами
2	Филиал ООО «БЕЛЛА Сибирь» в г. Красноярск	Красноярский край	246445001	нет	Торговля фармацевтическими и медицинскими товарами, чистящими средствами, парфюмерными и косметическими товарами
3	Обособленное подразделение ООО «БЕЛЛА Сибирь» в г. Барнаул	Алтайский край	222245001	нет	Торговля фармацевтическими и медицинскими товарами, чистящими средствами, парфюмерными и косметическими товарами
4	Обособленное подразделение ООО «БЕЛЛА Сибирь» в г. Томск	Томская обл.	701745001	нет	Торговля фармацевтическими и медицинскими товарами, чистящими средствами, парфюмерными и косметическими товарами
5	Обособленное подразделение ООО «БЕЛЛА	Иркутская область	380845001	нет	Торговля фармацевтическими и медицинскими товарами, чистящими средствами, парфюмерными и

№	Наименование	Регион	КПП	Отд. баланс (да/нет)	Виды деятельности
	Сибирь» в г. Иркутск				косметическими товарами
6	Обособленное подразделение ООО «БЕЛЛА Сибирь» в г. Кемерово	Кемеровская область	420545001	нет	Торговля фармацевтическими и медицинскими товарами, чистящими средствами, парфюмерными и косметическими товарами

Протоколом № 49 Внеочередного общего собрания участников Общества с ограниченной ответственностью «БЕЛЛА Сибирь» от 09.12.2021года принято решение об увеличении размера уставного капитала Общества на сумму 257 500 тыс. руб. путем внесения ООО «БЕЛЛА Восток» дополнительного вклада в уставной капитал Общества в размере 504 000 тыс. руб., в результате чего:

- Доля Акционерного общества «Торуньское предприятие перевязочных материалов» составит – 50,9836% уставного капитала, номинальной стоимостью 311 000 тыс. руб.
- Доля ООО «БЕЛЛА Восток» составит 49,0164%, номинальной стоимостью 299 000 тыс. руб.

На 31.12.21г. дополнительный взнос полностью оплачен, изменения в Устав прошли государственную регистрацию 04.03.2022 года.

Общество применяет общую систему налогообложения.

ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету, в частности: Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»; Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н; действующими Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ); Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету (ФСБУ); другими документами, входящими в систему нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.

2.2. Основные принципы учетной политики

Основные средства и нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение, сооружение или изготовление и учитываются на счетах 01 и 04 с начислением амортизации линейным методом с применением счетов 02 и 05, начисление амортизации начинается с месяца следующего за месяцем ввода объекта в эксплуатацию. Переоценка основных средств и НМА не производится.

Активы, удовлетворяющие условиям признания ОС, перечисленным в п. 4 ФСБУ 6/2020, стоимость которых за единицу не превышает 100 000 руб., учитываются в составе МПЗ на счете 10 "Материалы».

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, учитываемых в составе МПЗ, стоимость таких активов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

При отпуске товаров и МПЗ их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется в момент отпуска (скользящая оценка). При этом в расчет средней оценки включается количество и стоимость на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

В отношении материалов для обслуживания офиса и прочих подразделений, кроме производственного цеха, применяются фактические цены. При этом, поступившие в организацию

материалы принимаются к учету на счет 10 без использования счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и счета 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".

В отношении материалов для производственных целей, и учитываемых на складах AQS, AQI, AQV; AMS в Компании применяются учетные цены. В качестве учетной цены принимается планово-расчетная цена. Если установленная планово-расчетная цена отличается от текущей рыночной цены материала более, чем на 10 %, то она подлежит уточнению.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), первоначально учитываются по дебету счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей". Фактически поступившие в организацию материалы принимаются к учету на счет 10 "Материалы" по учетной цене.

По окончании месяца отклонение фактической себестоимости материалов от их учетной цены (включая ТЗР) в полной сумме списывается на счет 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".

При отпуске производственных материалов их оценка производится по учетным ценам.

При отпуске материалов для прочих целей их оценка производится организацией по средней себестоимости. Она определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

Незавершенное производство (затраты на изготовление продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по нормативной (плановой) себестоимости.

Полуфабрикаты оцениваются по нормативной (плановой) себестоимости, которая складывается из прямых затрат на их изготовление.

Отклонения между фактической себестоимостью и стоимостью по учетным ценам учитываются на счете 21.02.01 "Полуфабрикаты собственного производства (отклонения)" обособленно в разрезе отдельных групп.

Списание отклонений производится ежемесячно пропорционально учетной стоимости списанных полуфабрикатов. Удельный вес отклонений к учетной стоимости полуфабрикатов определяется как отношение суммы остатка отклонений на начало месяца и текущих отклонений за месяц к сумме остатка полуфабрикатов на начало месяца и полуфабрикатов, поступивших в течение месяца, по учетной стоимости.

Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление. Счет 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)» не используется.

В аналитическом учете движение отдельных наименований готовой продукции отражается по учетным ценам с выделением отклонений фактической производственной себестоимости изделий от их стоимости по учетным ценам обособленно на счете 43 «Готовая продукция»; готовая продукция – «марля отбеленная» учитывается на счете 21 «Полуфабрикаты собственного производства», без использования счета 43 «Готовая продукция», что обусловлено планами развития производства. В качестве учетной цены применяется нормативная (плановая) себестоимость.

Отклонения между фактической себестоимостью и стоимостью готовой продукции по учетным ценам учитываются на счете 43.02.01 «Готовая продукция (отклонения)»; 21.02.01 «Полуфабрикаты собственного производства (отклонения)» обособленно в разрезе отдельных групп готовой продукции.

При отпуске готовой продукции ее оценка производится организацией по себестоимости каждой единицы.

Краткосрочные финансовые вложения отсутствуют.

Расходы на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы не производились.

Новые займы, кредиты и прочие заемные обязательства не оформлялись.

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности суммы налога на прибыль, а также суммы, способные оказать влияние на величину налога на прибыль последующих отчетных периодов, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организации» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто (сальдируются), при этом показывается суммарное изменение отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов за год.

Оплата авансовых платежей по налогу на прибыль производится ежемесячно в порядке, установленном п.1 ст.287 Налогового кодекса РФ.

Бухгалтерский учет доходов и расходов осуществляется в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 и «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденными соответственно Приказами Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н и № 33н.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Общество создает резервы на предстоящую оплату отпусков работникам, а также резервы на обесценение товарно-материальных и ценностей и резерв по сомнительным долгам.

Сумма оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков, подлежащая доначислению на промежуточную отчетную дату, рассчитывается по формуле:

ОценОбяз пер. = ЗОТпер х НормОтп х (1 + НормВз),

где ОценОбяз пер. - сумма оценочного обязательства, подлежащая доначислению на промежуточную отчетную дату;

ЗОТпер - фактические затраты на оплату труда за период с предыдущей отчетной даты;

НормОтп - норматив расходов на оплату отпусков, определенный на начало года;

НормВз - норматив расходов на уплату взносов на обязательное социальное страхование, определенный на начало года.

НормОтп = РОтп пред. пер. / ЗОТ пред. пер.,

где РОтп пред. пер. - фактические расходы на оплату отпусков за предыдущий год;

ЗОТ пред. пер. - фактические затраты на оплату труда за предыдущий год.

НормВз = Вз пред. пер. / ЗОТ пред. пер.,

где Вз пред пер. - фактически начисленные за предыдущий год взносы на обязательное социальное страхование со всей суммы затрат на оплату труда.

Общество проводит тестирование материальных ценностей на наличие признаков обесценения. Тестированию подлежат все товарно-материальные ценности, хранящиеся на складах на отчетную дату, тестируется каждый номенклатурный номер.

Резерв создается при выявлении следующих признаков обесценения:

- значительное снижение рыночной стоимости (50% и более),
- существенная потеря потребительских свойств.

Резерв под обесценение товарно-материальных ценностей создается по каждому номенклатурному номеру за счет финансовых результатов Общества.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Расходы, которые на начало следующего месяца не подтверждены документально, но фактически имели место быть в хозяйственной жизни организации, отражаются в бухгалтерском учете на основании справочной информации и отражаются на счете 44 «Расходы на продажу» и счете 91.02 «Прочие расходы». При предоставлении первичных документов, подтверждающих факт

свершившихся хозяйственных операций, записи по соответствующим счетам корректируются на сумму представленных документов.

3.ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

3.1. Изменения учетной политики 2022г.

Вызваны применением с отчетности за 2022 год:

- *Федерального стандарта ФСБУ 6/2020 «Основные средства»:*

С 01.01.2022 года лимит признания активов в составе основных средств установлен в размере 100 000 руб. и выше.

На 01.01.2022 года основные средства, не удовлетворяющие установленному стоимостному лимиту, переведены в состав МПЗ, приняты на забалансовый учет, остаточная стоимость отнесена на уменьшение нераспределенной прибыли, счет 84.01.01 «Прибыль, подлежащая распределению», сумма 1 166,7 тыс.руб.

На 01.01.2022 года пересмотрены сроки эксплуатации для эксплуатируемых основных средств, для автомашин определена ликвидационная стоимость. С учетом новых сроков и ликвидационной стоимости, восстановлена стоимость полностью самортизированных активов, разница отнесена на увеличение нераспределенной прибыли 84.01.01 «Прибыль, подлежащая распределению», сумма 15 730 тыс. руб., возникшее ОНО в размере 3 146 тыс. руб. отнесено на увеличение нераспределенной прибыли 84.01.01 «Прибыль, подлежащая распределению».

Всего, в связи с началом применения ФСБУ 6/2020, нераспределенная прибыль Общества увеличена на 11 417,4 тыс. руб.

- *Федерального стандарта ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»:*

Право пользования активом (ППА) принимается к бухгалтерскому учету по стоимости обязательства по аренде, бухгалтерский учет ППА ведется с применением счета 01.01 «Основные средства» в разрезе договоров аренды и арендодателей.

В связи с отсутствием у Общества полученных/выданных кредитов и займов, предусматривающих уплату процентов за использование средств, для определения приведенной стоимости будущих арендных платежей (стоимости обязательства по аренде), дисконтирование номинальной величины арендных платежей осуществлено по ставке равной ключевой ставке, установленной ЦБ РФ на 31.12.21 года плюс 1%, т.е. по ставке 9,5%.

Бухгалтерский учет обязательства по аренде ведется с применением счета 76.09.01 контрагент ПОСТАВЩИК АРЕНДА в разрезе действующих договоров аренды.

Учет процентов по обязательству по аренде ведется обособленно с применением статьи затрат Z085 «проценты, начисленные по обязательству по аренде» на счете 910201 «Прочие расходы».

На 01.01.2022 года Обществом признано ППА на сумму 94 238 тыс. руб., на 31.12.2022 года ППА составило 63 518,6 тыс. руб. Изменение 30 719,3 тыс. руб. за счет амортизации ППА.

- Федерального стандарта ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».
- Федерального стандарта ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»;

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018; ФСБУ 6/2020 в учете и отчетности отражаются перспективно.

4.КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

С отчетности за 2022 год отражены корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам. Изменения обусловлены перспективным переходом на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и ФСБУ 6/2020 «Основные средства», в частности на 31.12.2021 года:

- увеличен показатель **стр. 1150** Бухгалтерского баланса на сумму 105 656 тыс. руб. за счет признания ППА в сумме 94 238 тыс. руб., увеличения балансовой стоимости основных средств в связи с пересмотром ранее установленных сроков полезного использования и изменения стоимостного критерия для признания активов в качестве основных средств, сумма 11 418 тыс. руб.

- положительная разница, возникшая в результате пересмотра ранее установленных сроков эксплуатации основных средств, учтена по **стр. 1370** Бухгалтерского баланса, сумма 11 418 тыс. руб. с одновременной корректировкой **стр. 3210, 3410, 3411** «Отчета об изменениях капитала».

- признанное обязательство по аренде в размере 94 238 тыс. руб., в зависимости от сроков погашения (в течение 12 мес./свыше 12 мес. после отчетной даты), отнесено на увеличение показателей **строк 1450 и 1550** «Бухгалтерского баланса»": по **стр. 1450** учтено 63 519 тыс. руб., по **стр. 1550** учтено 30 719 тыс. руб.

5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 ГОД

5.1. Нематериальные активы (стр.1110 «Бухгалтерского баланса)

(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование	На конец периода			Срок полезного использования	Способ определения амортизации
		Сч 04	Сч 05	Остаток		
1	права на патенты, программы, товарные знаки (знаки обслуживания), иные аналогичные с перечисленными права и активы (расшифровать)	269	269	0		
1.1	*Видеофильм о ЛЦ*	232	232	0	36 мес.	линейный
1.2	*Сайт*	37	37	0	36 мес.	линейный
1.3	*Рекламные видеоролики о продукции*	184	46	138	36 мес.	линейный

5.2. Основные средства и незавершенное строительство (стр.1150 «Бухгалтерского баланса»)

Принятые сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены в таблице:

Группа основных средств	Сроки полезного использования, мес. мин-макс
Здания	84-996
Сооружения и передаточные устройства	84-180
Машины и оборудование	25-361
Транспортные средства	37-85
Производственный и хозяйственный инвентарь	13-121

5.2.1. Движение основных средств за 2022 год представлено в табличной части (стр. 1151 «Бухгалтерского баланса»):

(тыс. руб.)

Группа учета ОС	Стоимость				Амортизация		
	первоначальная	изменение	на конец периода	остаточная	на начало периода	за период	на конец периода
Здания	397 886	903 373	1 301 259	1 217 612	66 080	17 567	83 647
Сооружения	22 388	3 222	25 610	17 452	6 372	1 786	8 158
Машины и оборудование (кроме офисного)	142 362	224 035	366 397	309 864	47 026	9 507	56 533
Офисное оборудование	2 992	- 388	2 604	873	1 778	- 47	1 731
Транспортные средства	48 628	4 507	53 135	32 922	29 276	- 9 063	20 213
Производственный и хозяйственный инвентарь	18 262	3 406	21 668	6 913	16 266	- 1 511	14 755
Земельные участки	102 420	0	102 420	102 420	0	0	0
ППА	0	94 238	94 238	63 519	0	30 719	30 719
Итого	**734 938**	**1 232 393**	**1 967 331**	**1 751 575**	**166 798**	**48 958**	**215 756**

5.2.2. Арендованные основные средства

В течение 2022 года Общество арендовало основные средства:

Объект
Здание в аренде (ИП Еремин А.В.) Хабаровск
Здание в аренде (ООО Организация развития бизнеса) Иркутск
Здание в аренде (ООО фирма Сервико) Иркутск
Помещение в аренде (ИП Филипчук) Барнаул
Помещение в аренде (Мебель Сибири) Кемерово
Здание в аренде (ИП Моцаренко А.А.) КР ул.Полтавская
Здание в аренде (ОАО ТСДК) Томск
Помещение в аренде (Приморская рыболовецкая компания)

Договоры аренды заключены на 11 месяцев и пролонгируются на протяжении нескольких периодов, в их отношении применяется ФСБУ 25/2018. В соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 право пользования активами учтено на счете 01.01.01 «Основные средства» по приведенной стоимости на сумму 94 238 тыс. руб. с последующим погашением через амортизацию. Амортизация начисляется равномерно, в течение ожидаемого срока аренды, в течение 36 месяцев.

5.2.3. ***Полностью самортизированные объекты основных средств***

В бухгалтерском учете Общества на 31.12.22 года полностью самортизированные, но эксплуатируемые объекты основных средств отсутствуют.

5.2.4. *Строительство объектов основных средств (стр. 1152 «Бухгалтерского баланса»)*

(тыс. руб.)

Активы, отраженные в составе незавершенного строительства	Стоимость на 31.12.2021	Стоимость на 31.12.2022
Административный корпус Петухова	45 814	0
Незавершенные капитальные вложения в модернизацию административного корпуса Петухова	502 950	0
Незавершенные капитальные вложения в реконструкцию административного корпуса Петухова	201 780	0
Итого	750 544	0

В 2022 году капитальные вложения в реконструкцию и модернизацию корпуса, расположенного по адресу: г. новосибирск, ул. Петухова 51/2 завершены, объект введен в эксплуатацию.

5.2.5. Приобретение объектов основных средств (стр.1153 «Бухгалтерского баланса»)

Активы, отраженные в составе незавершенного строительства	Стоимость на 31.12.2021	Стоимость на 31.12.2022
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	6 809	1 667
Капитальные вложения в приобретение объектов основных средств	271 751	2 789
Итого	278 560	4 456

5.3. Запасы (стр. 1210 «Бухгалтерского баланса»)

Строка «Запасы» включает в себя сырье, материалы, товары для перепродажи, товары отгруженные. Строка отражается в оценке «нетто» за вычетом созданных резервов Сумма по строке составляет 917 485 тыс. руб.

За отчетный период произошло изменение этой статьи баланса на 351 273 тыс. руб. в основном за счет увеличения статей «Товары для перепродажи» на 286 974 тыс. руб., «Полуфабрикаты собственного производства» на 42 993 тыс. руб., «Материалы» на 18 607 тыс. руб.

По статье «Готовая продукция» на 31.12.22 г. отражена стоимость готового для реализации продукта «марля», стоимость которой учитывается на счете 2101 «Полуфабрикаты собственного производства», сумма 6 285 тыс. руб.

Увеличение статьи бухгалтерского баланса обусловлено наращиванием запасов сырья и товаров для перепродажи в условиях непредсказуемого изменения цен, трудностях в выстраивании логистических цепочек.

5.3.1. Прочие (стр. 1213 «Бухгалтерского баланса»)

Наименование показателя	Стоимость на 31.12.2021	Стоимость на 31.12.2022
Материалы	128 615	147 222
Товары отгруженные	1 284	1 097
Полуфабрикаты	22	43 015
Итого	129 921	191 334

5.4. Дебиторская задолженность (стр. 1230 «Бухгалтерского баланса»)

Строка 1230 баланса «Дебиторская задолженность» составляет 271 179 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по строке указывается в оценке «нетто», за вычетом резервов по сомнительным долгам.

За отчетный период произошло изменение этой статьи баланса на 53 423 тыс. руб. за счет снижения дебиторской задолженности по расчетам с покупателями и заказчиками, сумма 52 295 тыс. руб. и увеличение дебиторской задолженности поставщиков и подрядчиков по авансам выданным на 4 331 тыс. руб.

В течение 2022 отчетного года поставки совершались на основании договоров, предусматривающих отсрочку платежа.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Сумма задолженности на 01.01.2022	Сумма резерва по сомнительным долгам на 01.01.2022	Сумма задолженности на 01.01.2022 с учетом резерва	Сумма задолженности на 31.12.2022	Сумма резерва по сомнительным долгам на 31.12.2022	Сумма задолженности на 31.12.2022с учетом резерва
Общая сумма дебиторской задолженности (стр.1230)	217 756	17 383	300 373	276 252	5 073	271 179
из них:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (стр.1231)	15 819	0	15 819	20 150	0	20 150
Расчеты с покупателями и заказчиками (стр.1232)	287 349	17 383	269 966	240 127	5 073	235 054
Прочие (стр.1233), в т.ч.	14 588		14 588	15 975		15 975
Расчеты по налогам и сборам (стр.1233)	13 440	0	13440	14 472	0	14 472
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами (стр.1233)	1 148	0	1148	1 503	0	1 503

5.5. Финансовые вложения

5.5.1. Долгосрочные финансовые вложения (стр.1150 «Бухгалтерского баланса») в «Обществе» отсутствуют.

5.5.2. Краткосрочные финансовые вложения (стр. 1240 «Бухгалтерского баланса») в «Обществе» отсутствуют.

На балансе государственные ценные бумаги, муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги иностранных эмитентов отсутствуют.

5.6. Денежные средства (стр. 1250 «Бухгалтерского баланса»)

5.6.1. Денежные средства на 31.12.2022 г. составляют 59 780 тыс. руб.

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества включена в состав инвестиционных операций.

5.6.2. Движение денежных средств по зависимым лицам (стр. 4125 «Отчета о движении денежных средств»):

(тыс.руб.)

Наименование показателя	2021 г.	2022 г.
Платежи зависимым лицам	**1 401 742**	**1 997 420**
ООО «БЕЛЛА Восток»	1 394 249	1 988 394
АО «Торуньское предприятие перевязочных материалов»	16 293	5 946
ООО БЕЛЛА Дон	197	

Информация по авансам, полученным и выданным, в отчетности не раскрывается, в связи с несущественностью сумм.

5.7. Прочие оборотные активы (стр. 1260 «Бухгалтерского баланса»)

(тыс. руб.)

Вид актива	на 31.12.2021 г.	на 31.12.2022г.
НДС от авансов выданных (виртуальный)		
Лицензии со сроком использования меньше 1 года; расходы, связанные с подготовкой запуска нового производства.	7 318	1 297
Итого	7 318	1 297

5.8. Долгосрочные обязательства (стр.1450 «Прочие обязательства»)

В отчетности за 2022 год отражено первоначальное признание обязательств по аренде в связи с началом применения ФСБУ 25/2018:

- в состав долгосрочной кредиторской задолженности на 31.12.2022 отнесено обязательство по аренде, подлежащее оплате в срок, превышающий 12 месяцев от отчетной даты, сумма 31759 тыс. руб., **стр. 1450** «Прочие обязательства»,

- скорректированы сопоставимые показатели **стр. 1450** «Прочие обязательства» на 31.12.2021года, отражена сумма 63 519 тыс. руб., обязательство по аренде со сроком оплаты после 31.12.2022года.

(тыс. руб.)

		Первое признание	срок платежа/сумма тыс. руб.		
Арендодатель	**Договор**	**Обязательство**	**2022**	**2023**	**2024**
ИП Моцаренко	ИПМ-БС-2019 от 01.01.2019	27532,5	9178	9177,5	9177,5
ИП Моцаренко	ИПМ/БС-2017 от «16» октября 2017 года	6482,6	2161	2160,9	2160,9
ИП Еремин	№ 034-ХД/2013 от 01.11.2013	23128,7	7710	7709,6	7709,6
ИП Еремин	ДС	2677,9	462	1108,1	1108,1
ИП Еремин	ХБ-1/01.11/2019 от 01.11..19	8489,8	2830	2829,9	2829,9
ИП Еремин	ДС	990,5	171	409,9	409,9
ИП Еремин	ХБ-1/05.11/2019 от 05.11.2019	5487,4	1829	1829,1	1829,1
	ДС	640,2	110	264,9	264,9
ООО Мебель Сибири	113 от 31.01.2021	402,9	134	134,3	134,3
ООО Организация развития бизнеса	№ ХД-09/18	14202,2	4734	4734,1	4734,1
ООО "Фирма Сервико"	№ ХД-10/18	2049,4	683	683,1	683,1
ИП Филипчук	№ 19/11/19Б от 19.11.2019	840,8	280	280,3	280,3
ООО "Томская домостроительная компания"	б/н от 02.04.2018	654,2	218	218,1	218,1
ООО "Приморская рыболовецкая корпорация"	089-С от от 01.01.2022	659	220	219,7	219,7
ИТОГО	**ИТОГО**	**94238**	**30719**	**31759**	**31759**

5.9. Краткосрочные обязательства (стр. 1520; 1540 «Бухгалтерского баланса»)

На 31.12.2022 года кредиторская задолженность, **стр. 1520**, составила 1 564 383 тыс. руб. За отчетный период статья баланса увеличилась на 211 678 тыс. руб. за счет: увеличения кредиторской задолженности перед поставщиками и подрядчиками – **строка 1521** на сумму 158 929 тыс. руб.; отражения в составе кредиторской задолженности (**стр. 1524**) задолженности перед участниками по выплате дивидендов, сумма 39 200 тыс. руб., в т.ч., задолженность перед ООО БЕЛЛА Восток 19 214 тыс. руб., перед ТЗМО 19 986 тыс. руб.

Отношения с поставщиками оцениваются Обществом как стабильные и долгосрочные. Просроченной кредиторской задолженности нет.

В отчетности за 2022 год отражено первоначальное признание обязательств по аренде в связи с началом применения ФСБУ 25/2018:

- в состав краткосрочной кредиторской задолженности на 31.12.2022 отнесено обязательство по аренде, подлежащее оплате в течение 2023 года, сумма 31 759 тыс. руб., **стр. 1550** «Прочие обязательства»,

- скорректирован соответствующий показатель **стр. 1550** на 31.12.21 года, показано арендное обязательство со сроком платежа 2022 г., сумма 30 719 тыс. руб.

5.9.1. Прочие (стр. 1523 «Бухгалтерского баланса»)

(тыс. руб.)

Вид обязательства	на 31.12.2021 г.	на 31.12.2022 г.
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 118	2 556
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	0	0
Расчеты с персоналом по оплате труда	6 327	5 990
Расчеты с прочими кредиторами	12 617	18549
Итого	21 062	27095

5.10. Займы и кредиты

5.9.1 Задолженность по долгосрочным «Заемным средствам» (стр.1410 «Бухгалтерского баланса»)

На конец года задолженность по долгосрочным займам составила 120 000 тыс. руб. Заемные средства получены на пополнение оборотных средств Общества по договору беспроцентного денежного займа № 12/2020 от 10.12.2020года (доп. соглашение № 1 от 13.04.21), со сроком возврата не позднее 31.12.2023года, сумма займа 320 000 тыс. руб., в течение 2022 года возвращено займодавцу 200 000 тыс. руб.

5.9.2 Задолженность по краткосрочным «Заемным средствам»(стр. 1510 «Бухгалтерского баланса») в Обществе отсутствует.

5.9.3 Обеспечение обязательств полученные

На 31.12.2021 года не исполненные банковские гарантии отсутствуют.

5.10 Налог на прибыль

5.10.1 Информация о постоянных налоговых обязательствах/активах и отложенных налогах

- условный расход по налогу на прибыль за 2022 год составил 54 774 тыс. руб.;
- постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и приведшие к образованию постоянных налоговых обязательств составили 2 619 тыс. руб.;
- отложенные налоговые активы, признанные в отчетном периоде составили 2 067 тыс. руб.;
- отложенные налоговые обязательства, признанные в отчетном периоде составили (-) 167,7 тыс. руб.;

5.10.2 Информация об изменении применяемых налоговых ставок по сравнению с предыдущим отчетным периодом

Изменение ставок по налогу на прибыль в течение отчетного периода не происходило.

5.11 Капитал Общества

5.11.1 Уставный капитал (стр.1310 «Бухгалтерского баланса»)

На 31.12.22 года размер Уставного капитала Общества составил 610 000 тыс. руб.

Согласно решению, принятому Протоколом № 49 Внеочередного общего собрания Участников Общества с ограниченной ответственностью «БЕЛЛА Сибирь» от 09.12.2021года, уставный капитал Общества увеличен на 257 500 тыс. руб. путем внесения ООО «БЕЛЛА Восток» дополнительного вклада 504 000 тыс. руб., в результате чего:

- Доля Акционерного общества «Торуньское предприятие перевязочных материалов» составляет – 50,9836% уставного капитала, номинальной стоимостью 311 000 тыс. руб.
- Доля ООО «БЕЛЛА Восток» составляет 49,0164%, номинальной стоимостью 299 000 тыс. руб.
- Превышение суммы дополнительного взноса над номинальной стоимостью акций отнесено на добавочный капитал, сумма 246 500 тыс. руб.

На 31.12.21г. дополнительный взнос участником ООО «БЕЛЛА Восток» полностью оплачен, изменения в Устав (редакция 11), связанные с увеличением размера уставного капитала и распределением долей участников прошли государственную регистрацию 04.03.2022 года.

5.11.2 Резервный капитал (стр.1360 «Бухгалтерского баланса»)

Резервный капитал Обществом не формируется.

5.11.3 Добавочный капитал (стр.1350 «Бухгалтерского баланса»)

Изменение статьи баланса в течение отчетного периода отсутствут.

5.12 Резервы предстоящих расходов

В 2022 году были созданы резервы. Движение резервов предстоящих расходов и платежей:

(тыс. руб.)

Наименование группы	Сальдо на 01.01.2022	Начисление	Использование	Сальдо на 31.12.2022
Резерв по сомнительным долгам	17 383		12 310	5 073
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей, в т.ч.	3 328		1 123	2 205
резерв под обесценение товаров	*3 212*		*1 008*	*2 204*
резерв под обесценение прочих ТМЦ	*0*		*0*	*0*
резерв под обесценение готовой продукции	116		115	*1*
Резерв по отпускам	152	20 001	20 141	12
Итого	**20 863**	**20 001**	**33 574**	**7 290**

5.13 Выручка и прочие доходы

5.13.1 Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности (стр. 2110 «Отчета о финансовых результатах)

Выручка по основным видам деятельности в 2022 году составила 2 849 822 тыс. руб., что на 422 435 тыс. руб. больше, чем в 2021 году. Темп роста составил 17,3%. В отчетности сумма выручки показана за вычетом премий, выплаченных покупателям, и начисленным резервам на выплату премий. Сумма выплаченных премий в 2022 году составила – 66 393 тыс. руб., в 2021 году – 68 548 тыс. руб.; сумма резерва на выплату премий составила 14 241 тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	2110	**2 849 822**	**2 427 387**
Реализация покупных товаров	2111	2 645 506	2 261 595
Реализация товаров собственного производства	2112	204 316	165 792
Реализация прочих работ, услуг	2113		

5.13.2 Информация о прочих доходах (стр.2 340 «Отчета о финансовых результатах)

В 2021 году Обществом получены **прочие доходы** в сумме 32 645 тыс. руб.

(тыс.руб.)

Наименование показателя	2021год	2022 год
От реализации основных средств	1 391	3 153
От реализации других активов	3 224	4 919
Курсовые разницы		
Кредиторская задолженность	63	155
Восстановление резерва по сомнительным долгам	521	12 310
Восстановление резерва по расходам за прошлый период	8 800	9 224
Восстановление резерва по премиям за прошлый период	917	557
Восстановление резерва под обесценение ТМЦ	28 261	1 123
Страховое возмещение	285	
Прочие доходы	757	604
Субсидия		600
Перерасчет по налогам за 2020год	722	
ИТОГО:	44 941	32 645

5.14 Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы

5.14.1 Себестоимость (стр. 2120 «Отчета о финансовых результатах») проданных товаров, продукции, работ, услуг составила 2 034 791 тыс. руб., что на 137 136 тыс. руб. выше, чем в 2021 году или прирост около 7,2%.

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4
Себестоимость проданных товаров, продукции работ, услуг в том числе проданных в том числе:	2120	**2 034 791**	**1 897 655**
Реализация покупных товаров	2121	1 867 508	1 746 944
Реализация товаров собственного производства	2122	167 283	150 711

5.14.2 Коммерческие расходы (стр.2210 «Отчета о финансовых результатах»)

(тыс.руб.)

Элементы затрат	2021		2022		Изменение, %
	Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %	
Амортизация	12 106	4,0	20 638	5,00	1,0
Материальные расходы	9 083	2,0	10 222	2,45	0,45
Расходы на заработную плату	128 350	33,0	147 222	35,4	2,4
Страховые взносы во внебюджетные фонды	35 404	9,0	39 679	9,54	0,54
Прочие расходы, в том числе:	203 686	52,0	198 239	47,61	-4,39
аренда	*32 187*		*31 824*		
услуги сторонних организаций	*16 906*		*14 327*		
реклама	*27 890*		*7 374*		
транспортные и логистические услуги	*61 831*		*68 739*		
расходы на транспортные средства	*4 507*		*5 620*		
командировочные расходы	*1 599*		*1 639*		
коммунальные расходы	*2 979*		*6 133*		
резерв на расходы	*24 612*		*30 080*		
ремонт и сервисное обслуживание зданий	*2 482*		*780*		
услуги связи	*794*		*872*		
ИТ-расходы	*2 418*		*3 757*		
обязательное и добровольное страхование	*2 686*		*3 811*		
налоги и сборы	*62*		*90*		
представительские расходы	*77*		*99*		
расходы на услуги агентов по продаже	*22 656*		*23 094*		
прочие	*10 310*		*0*		
ИТОГО:	388 629	100	416 000	100	0

5.14.3 Управленческие расходы (стр.2220 «Отчета о финансовых результатах»)

(тыс.руб.)

Элементы затрат	2021		2022		Изменение, %
	Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %	
Амортизация	4322	5,0	4 528	3,4	3,51

Материальные расходы	1 598	2,0	2 752	2,0	0,97
Расходы на заработную плату	50 163	54,0	69 542	52,4	-3,35
Страховые взносы во внебюджетные фонды	11 917	13,0	16 292	12,3	-1,1
Прочие расходы, в том числе:	25 422	26,0	39 659	29,9	-0,03
представительские расходы	*99*		*206*		
услуги сторонних организаций	*2 824*		*2 097*		
расходы на транспортные средства	*1 866*		*1 448*		
командировочные расходы	*408*		*853*		
ИТ-расходы	*5 993*		*3 266*		
налоги и сборы	*9 390*		*21 058*		
ремонты и сервисное обслуживание	*942*		*4 864*		
Обязательное и добровольное страхование	*276*		*907*		
Коммунальные расходы			*705*		
прочие	*3 624*		*4 255*		
ИТОГО:	93 422	100	132 773	100	

5.14.4 Информация о прочих расходах (стр.2350 «Отчета о финансовых результатах»)

Прочие расходы в 2022 году составили 25 049 тыс. руб.

(тыс.руб.)

Наименование показателя	2021 год	2022 год
От уступки прав требования долга		- 8 447
Услуги банков	- 386	- 355
Резерв по сомнительным долгам	-	-
Выбытие активов	- 168	- 75
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	-	-
Резерв по премии покупателям текущего периода	- 11 903	-
НДС по безвозмездно переданному имуществу	- 2 319	- 488
Списание дебиторской задолженности	-	- 1 912
Хищения, недостачи	- 1 527	- 32
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда	- 294	- 103
Судебные расходы и арбитражные сборы	-	- 7
Курсовые разницы	- 594	- 3 774
Страхование добровольное	- 350	
Убыток 2019г., выявленный в отчетном периоде	- 111	-
Убыток 2020г., выявленный в отчетном периоде	- 447	- 75
Социальные расходы	- 1 776	-
отклонение курса продаж(покупки) иностранной валюты от официального курса	- 1 515	- 0
Амортизация временно не эксплуатируемого оборудования (ремонт, отсутствие выпуска)		- 828
Прочие не принимаемые НП	- 3 369	- 5 435
прочие	- 290	- 1 055
ИТОГО:	- 25 049	- 22 586

5.14.5 Прочее (стр.2460 «Отчета о финансовых результатах»)

В данной строке за 2022 год отражено:
- сумма полученной льготы по налогу на прибыль по инвестиционному проекту «Фабрика по производству бумажных изделий», который попал под государственную поддержку инвестиционной деятельности, осуществляемой в форме капитальных вложений на территории Новосибирской области, согласно распоряжению № 56-рп от 22.02.2017 год. Льгота за 2022 год составила 776,85 тыс. руб.

6. Отчет о движении денежных средств

В связи с изменениями в учете расчетов с арендодателями по договорам аренды, заключенным на длительный срок, в силу применения ФСБУ 25/2018, изменился порядок классификации платежей по аренде. Всего, в течение 2022 года арендодателям было перечислено 34 577 тыс. руб.

Проценты от дисконтирования арендных платежей, перечисленные арендодателям в течение 2022 года, показаны в **стр. 4123** Отчета о движении денежных средств», сумма 7 040 тыс. руб. Платежи по аренде, за вычетом процентов, отражены в **стр. 4329** «Отчета о движении денежных средств», сумма 27 537 тыс. руб.

7. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

На 31.12.2022 г. связанными сторонами Общества являются:

- АО «Торуньское предприятие перевязочных материалов», как лицо, являющееся Участником Общества. В течение 2022 года совершались платежи по хозяйственным операциям на оказание услуг по сопровождению и оплате лицензионного вознаграждения за использование программы Оракл, сумма 4 257 тыс. руб.; за использование товарных знаков 1 689 тыс. руб. Задолженность Общества перед контрагентом на 31.12.2022 г. по данным бухгалтерского учета отсутствует.
- Сулковски Гжегож, лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества. В течение 2022 отчетного года совершались хозяйственные операции на основании заключенного трудового договора. Сумма выплаченного вознаграждения в 2022 году составила 24 599 тыс. руб. Расчеты производились безналичным путем.
- ООО «БЕЛЛА Восток» г. Егорьевск, как лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит наше Общество, а также, как лицо, являющееся Участником Общества. В течение 2022 отчетного года совершались поставки на основании договора поставки товара с отсрочкой платежа № K002266S от 2007-01-01 на сумму 2 416 694 тыс. руб., осуществлялись оплаты в размере 2 249 736 тыс. руб., встречные продажи услуг по договору хранения товарных запасов в размере 4 475 тыс. руб. и договора поставки товара 135 193 тыс. руб. Задолженность Общества перед контрагентом на 31.12.2022 г. по договору поставки товара составила 1 413 752,4 тыс. руб., товар находится в залоге у поставщика в силу закона на основании п. 5 ст. 488 ГК РФ; задолженность контрагента перед Обществом на 31.12.22 составила 61 405 тыс. руб.
  Помимо поставки товара, в течение 2022 года, ООО «БЕЛЛА Восток» были оказаны услуги по предоставлению доступа к информационному ресурсу Спарк и предоставление права использования информационно-аналитической системы Seldon, на 31.12.22года кредиторская задолженность составила 911,3 тыс. руб.
  В течение 2022 года, частично погашена задолженность перед займодавцем ООО «БЕЛЛА Восток», по договору беспроцентного долгосрочного займа на сумму 200 000 тыс. руб., задолженность перед займодавцем на 31.20.2022 года составила 120 000 тыс. руб.
- ООО «Компания БЕЛЛА Урал», как лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит наше Общество. В течение 2022 года хозяйственные операции не совершались. Задолженность на конец года отсутствует.

- ООО «БЕЛЛА Волга», как лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит наше Общество. В течение 2022 года хозяйственные операции не совершались. Задолженность на конец года отсутствует.
- ООО «белла Дон», как лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит наше Общество. В 2022 году совершались платежи по договору поставки товара на сумму 3,5 тыс. руб. Задолженность на конец года отсутствует.
- ООО «Гигиена Север», как лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит наше Общество. В течение 2022 года хозяйственные операции не проводились.

Размер вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу Общества (заработная плата, премии, компенсации), в 2022 году составил 92 302 тыс. руб.

8. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО БЕНЕФИЦИАРУ

Участниками ООО «Белла Сибирь» являются:
- АО Торуньское предприятие перевязочных материалов, резидент республики Польши, владеет 50,9836 % УК,
- ООО «БЕЛЛА Восток», резидент РФ, доля участия 49,0164%.

Каждый акционер АО Торуньское предприятие перевязочных материалов владеет не более 5% акций АО Торуньское предприятие перевязочных материалов.

Бенефициарными владельцами, которые имеют возможность контролировать действия ООО «БЕЛЛА Сибирь» являются:
- Президент Правления АО Торуньское предприятие перевязочных материалов Ярослав Войцех Юзефович (гражданин Республики Польша PESEL 50041703550),
- Члены Правления: Агнешка Сильвия Гурна (гражданка Республики Польша PESEL 78120612643) и Пиотр Ковальски (гражданин Республики Польша PESEL 71031609850).

9. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Специальная военная операция и ее последствия рассматриваются как существенное событие после отчетной даты, свидетельствующее об обстоятельствах, которые возникли после отчетной даты.

Начало СВО послужило катализатором для еще большего осложнения геополитической ситуации и ужесточения санкционного давления и изоляции РФ.

Наиболее ощутимое влияние на деятельность компании, оказали:

- изменение валютного законодательства и нестабильность курсов валют,
- изменения, связанные с логистикой,
- введение санкционных ограничений.

Указанные обстоятельства негативно отразились на ранее запланированных сроках расширения производств; ввода нового ассортимента готовой продукции, сроках проведения ремонтных работ; продолжении сотрудничества с некоторыми зарубежными поставщиками сырья и запасных частей

Вместе с тем, руководством компании были предприняты своевременные и действенные меры по нивелированию негативного влияния, а именно:

- изменены коммерческие условия работы с покупателями. В основном, изменения коснулись продаж на условиях отсрочки платежей. В результате проделанной работы, многие клиенты были проведены на работу по предоплате; либо отсрочка была существенно сокращена по отношению к действующей ранее;

- ужесточился контроль за собираемостью дебиторской задолженности покупателей, с целью недопущения просроченной и не контролируемой задолженностей;

- обеспечен неубывающий товарный запас на складах, для поддержания бесперебойных отгрузок в течение не менее 3х месяцев.

- решен вопрос замены применяемого ранее сырья на более доступное, без ухудшения качества готовой продукции,

- проведены работы для сохранения конкурентоспособности выпускаемой готовой продукции, повышения привлекательности для оптовых покупателей и конечных потребителей.

Предпринятые усилия позволили не только сохранить необходимый объем продаж, но и увеличить его доходность.

По оценке руководства, у компании отсутствует угроза остановки бизнеса в ближайшие 12 месяцев. Возможны колебания объемов продаж, не значительное снижение их доходности; снижение объемов инвестиций в расширение производств.

10. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Обществом не раскрывается информация об условных фактах хозяйственной деятельности ввиду их отсутствия.

Налоговое законодательство Российской Федерации допускает различные интерпретации и часто изменяется. В связи с этим, трактовка налогового законодательства в отношении хозяйственной деятельности Общества со стороны налоговых органов может не совпадать с трактовкой со стороны руководства Общества, вследствие чего налоговые органы могут усмотреть нарушения налогового законодательства при осуществлении тех или иных операций Обществом. Как следствие могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Кроме того, представленные налоговые расчеты остаются открытыми для проверок со стороны налоговых органов в течение трех лет. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды. В настоящее время не представляется возможным определить точную сумму возможных налоговых обязательств.

Бухгалтерская отчетность за 2021 г. утверждена Протоколом очередного общего собрания участников ООО «БЕЛЛА Сибирь» № 52 от 20.04.22 г.

Протоколом общего внеочередного собрания участников ООО «БЕЛЛА Сибирь» № 53 от 26.09.2022года принято решение о направлении части прибыли, полученной по итогам работы за 2020г., 2021г. на выплату дивидендов, сумма 117 600 тыс. руб.:

- прибыль 2020 года – 68 904 тыс. руб.,

- прибыль 2021 года – 48 696 тыс. руб.

Распределение проведено пропорционально долям участников:

- в пользу АО «ТЗМО» - 59 956,7 тыс. руб. (50,9836%),

- в пользу ООО «БЕЛЛА Восток» - 57 643,3 тыс. руб. (49,0164%).

По состоянию на 31.12.2022 года задолженность перед участниками по выплате дивидендов составила 39 200 тыс. руб.

Бухгалтерская отчетность за 2022 г. не утверждена. Принятие соответствующего решения запланировано в сроки не позднее 30.04.2023 г.

Генеральный директор Сулковски Г.

Дата: 27.01.2023 г.

М.П.