

Пояснения

к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год.

Наименование - Общество с ограниченной ответственностью "ПЕКА ХЕМИ РУС" (ООО "ПЕКА ХЕМИ РУС")

Юридический адрес: 108811, Москва г, вн.тер.г. поселение Московский, км Киевское шоссе 22-й (п Московский), д/зд. 4, стр. 2, блок Г, офис 637Г

ИНН 7751233266 /КПП 775101001

Наименование банка: ПАО "БАНК УРАЛСИБ"

Расчетный счет 40702810200011719540, БИК 044525787

1. ООО "ПЕКА ХЕМИ РУС" зарегистрировано 22.09.2022. ОГРН 1227700598828.

Основной вид деятельности (код по ОКВЭД 46.73.4) – торговля оптовая лакокрасочными материалами.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 4 человека.

Обособленных подразделений Общество не имеет.

Единоличным исполнительным органом Общества является директор – Куртов Евгений Афанасьевич.

Учредителями Общества являются ИЧПТУП "БЕЛ ПЕКА ПЭЙНТ", юридическое лицо, созданное в соответствии с законодательством Республики Беларусь и гражданин РФ - Куртов Евгений Афанасьевич.

2. Информация о связанных сторонах.

- ИЧПТУП "БЕЛ ПЕКА ПЭЙНТ", (далее – Предприятие), владеет 99,9% Уставного капитала Общества, оказывает значительное влияние. Указанное Предприятие являлось в течение 2022 г. поставщиком товаров, реализуемых Обществом и его основным кредитором.

тыс. руб.

Активы и Обязательства	31.12.22
<i>Кредиторская зад-ть за товары:</i>	1065,0
<i>Дебиторская задолженность</i>	-
<i>Заемные средства</i>	4856,0

- PEKA CHEMIE INDUSTRIAL CO, (далее – Фирма), юридическое лицо, созданное в соответствии с законодательством ИРАНА (ИСЛАМСКАЯ РЕСПУБЛИКА), являющееся материнской компанией по отношению к ИЧПТУП "БЕЛ ПЕКА ПЭЙНТ", оказывает значительное влияние на Общество и является основным поставщиком товаров.

ООО «Пека Хеми Рус»

Юридический адрес и местонахождение: 108811, город Москва, вн.тер.г. поселение Московский, км Киевского шоссе 22-й (п. Московский), д/зд. 4, стр. 2, блок Г, офис 637Г

ИНН: 7751233266

КПП: 775101001

ОГРН: 1227700598828

Телефон: +7 495 240 51 05

e-mail: info@belpeka.com

тыс. руб.

Активы и Обязательства	31.12.22
<i>Кредиторская зад-ть за товары:</i>	3437,0
<i>Дебиторская задолженность</i>	-

Расчеты по операциям между связанными сторонами осуществляются на основе безналичных платежей, с условием 30-180 дневной отсрочки платежа с момента проведения операции.

Резерв сомнительной задолженности между связанными сторонами не создавался, просроченной задолженности и задолженности (подлежащей списанию), срок исковой давности по которой истек, на конец проверяемого периода, не имеется.

- Куртов Евгений Афанасьевич – директор Общества, владеет 0,1% Уставного капитала Общества.

Размеры вознаграждения, выплаченные ключевому управленческому персоналу в 2022 г.: тыс. руб.

Виды вознаграждений	31.12.22
<i>Заработная плата</i>	565,00
<i>Премия по итогам года</i>	

3. Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Основными источниками денежных средств Общества, в отчетном периоде, являлись выручка от реализации товаров и заемные средства, полученные от ИЧПТУП "БЕЛ ПЕКА ПЭЙНТ" по договору займа № 1-3 от 03.10.2022.

Общество не имеет в собственности объектов недвижимого имущества и арендует офисное помещение по адресу: 108811, Москва г, вн.тер.г. поселение Московский, км Киевское шоссе 22-й (п. Московский), двлд. 4, стр. 2, блок Г, офис 637Г.

По договору 616/СК от 28.11.2022 ответственного хранения, заключенному с ЕЛТРАНС+ ООО, Общество размещает товарные запасы на складских территориях контрагента, расположенных по адресу: 142101, Московская обл., г Подольск, ул. Плещеевская, д. 9Б, скл. 2.

4. Основные средства принимаются Обществом к учету по первоначальной стоимости – сумме затрат на приобретение, сооружение и изготовление за исключением НДС и других возмещаемых налогов.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договору дарения и иных случаях безвозмездного получения, признается их рыночная стоимость на дату оприходования, подтвержденная документально передающей стороной. Затраты по доставке, таможенной очистке указанных объектов учитываются как затраты капитального характера и относятся на увеличение первоначальной стоимости объекта.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

ООО «Пека Хеми Рус»

Юридический адрес и местонахождение: 108811, город Москва, вн.тер.г. поселение Московский, км Киевского шоссе 22-й (п. Московский), двлд. 4, стр. 2, блок Г, офис 637Г

ИНН: 7751233266

КПП: 775101001

ОГРН: 1227700598828

Телефон: +7 495 240 51 05

e-mail: info@belpeka.com

На 31.12.2022 Общество не имело на своем балансе объектов основных средств.

5. Товары, приобретенные для продажи, отражаются в учете по покупной стоимости. Оценка при продаже осуществляется по средней себестоимости.

МПЗ учитываются на счете 10 «Материалы» и их оценкой по фактической себестоимости приобретения (заготовления). При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

МПЗ, числящиеся на балансе на конец отчетного периода не обесценены и сохраняют свои потребительские свойства, пригодны для продажи.

На 31.12.2022 остаток товаров и МПЗ составляет 553,00 тыс. руб.

6. Основными дебиторами Общества на 31.12.22 являлись:

- ИТАБ РУС АО - сумма дебиторской задолженности за отгруженные товары составила 3339,00 тыс. руб.

- ВИКА-ДВИНА ООО - сумма дебиторской задолженности за отгруженные товары составила 219,00 тыс. руб.

- Сервис Менеджмент-Р ООО - сумма дебиторской задолженности в счет аванса по арендной плате и обеспечительного платежа, согласно договора 1409/Г от 12.10.2022, составила 195,0 тыс. рублей.

Обществом получены предоплаты от покупателей в счет предстоящих поставок товаров. Основными кредиторами Общества по указанным операциям на 31.12.22 являлись:

- ТД КАРНОВА ООО – сумма кредиторской задолженности по авансам, полученным в счет предстоящих поставок, составила 126,00 тыс. руб.

По результатам инвентаризации на 31 декабря 2022 года резерв по сомнительным долгам не начислялся в связи с отсутствием сомнительной дебиторской задолженности.

На отчетную дату Общество не имеет просроченной кредиторской задолженности, а также непогашенных в срок кредитов и займов.

Задолженность Общества перед бюджетом на 31.12.22 – 156,0 тыс. руб.

В отчетном периоде Обществом оценочный резерв на отпуск не начислялся.

7. Доходами от обычных видов деятельности Общества является выручка от продажи лакокрасочных изделий, порошковых красок (далее - Выручка). Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

ООО «Пека Хеми Рус»

Юридический адрес и местонахождение: 108811, город Москва, вн.тер.г. поселение Московский, км Киевского шоссе 22-й (п. Московский), двлд. 4, стр. 2, блок Г, офис 637Г

ИНН: 7751233266

КПП: 775101001

ОГРН: 1227700598828

Телефон: +7 495 240 51 05

e-mail: info@belpeka.com

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- а) Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки может быть определена;
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества, имеется в случае, когда Общество получило в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

В течение 2022 года обычными видами деятельности Общества являлись (суммы указаны без НДС):

- торговля порошковыми красками – выручка от указанного вида деятельности составила 4092,00 тыс. руб.

8. Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров. Такими расходами также считаются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются Обществом к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы признаются Обществом в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- а) расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- б) сумма расхода может быть определена;
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Общества.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Расходы по обычным видам деятельности в отчетном периоде составили сумму в размере 8482,00 тысяч рублей, в том числе:

- материальные расходы – 4153,00 тыс. рублей,
- расходы на оплату труда – 2715,00 тыс. рублей,
- отчисления на социальные нужды – 882,00 тыс. рублей,
- прочие расходы – 732,00 тыс. рублей

Информация о затратах на энергетические ресурсы.

ООО «Пека Хеми Рус»

Юридический адрес и местонахождение: 108811, город Москва, вн.тер.г. поселение Московский, км Киевского шоссе 22-й (п. Московский), длд. 4, стр. 2, блок Г, офис 637Г

ИНН: 7751233266

КПП: 775101001

ОГРН: 1227700598828

Телефон: +7 495 240 51 05

e-mail: info@belpeka.com

Данные о совокупных затратах по использованным в течение отчетного периода энергетическим ресурсам¹.

Данные по использованным энергоресурсам (тыс.руб.)

№	Наименование вида энергетического ресурса	Сумма
1	Электрическая энергия	7.00

9. Прочие доходы и расходы.

В проверяемом периоде прочие внереализационны доходы составили сумму 396,00 тыс. руб., из них 344,00 тыс. руб. – доходы от безвозмездно полученных материалов.

Расходы на услуги банков в отчетном году составили 34,00 тыс. руб.

Изменение курса иностранных валют, в особенности, доллара США, оказывало влияние на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества в течение отчетного периода.

Информация по динамике курса обмена рубля к доллару США

По состоянию на 31 декабря	Обменный курс
2022 г.	76,9561

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, выраженными в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относились на счет прочих доходов и расходов.

Объемы курсовых разниц, отнесенных в состав прочих доходов и расходов (тыс. руб.)

Курсовые разницы	За отчетный период 2022 год
Положительная курсовая разница	45,4
Отрицательная курсовая разница	999,6

Расходы, произведенные за счет собственных средств Общества, составили в 2022 году сумму в размере 483,00 тыс. руб.

¹ Требование статьи 22 Федерального закона от 23.11.2010г. № 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты РФ».

В соответствии со статьей 2 № 261-ФЗ энергетический ресурс - носитель энергии, энергия которого используется или может быть использована при осуществлении хозяйственной и иной деятельности, а также вид энергии (атомная, тепловая, электрическая, электромагнитная энергия или другой вид энергии);

ООО «Пека Хемп Рус»

Юридический адрес и местонахождение: 108811, город Москва, вн.тер.г. поселение Московский, км Киевского шоссе 22-й (п. Московский), д/д. 4, стр. 2, блок Г, офис 637Г

ИНН: 7751233266

КПП: 775101001

ОГРН: 1227700598828

Телефон: +7 495 240 51 05

e-mail: info@belpeka.com

10. Учет отложенных налоговых активов и обязательств (ПБУ 18 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций") ведется балансовым методом.

- Постоянные и временные разницы в специальных ресурсах регистра бухгалтерии не отражаются.

- Отложенный налог на отчетную дату рассчитывается как произведение сальдо временных разниц по виду актива (обязательства) и текущей ставки налога. Проводки формируются исходя из сравнения отложенного налога, рассчитанного на отчетную дату, и отложенного налога, рассчитанного на начало года, с учетом уже отраженного в текущем периоде отложенного налога. Временные разницы определяются по каждому виду активов и обязательств как разницы между балансовой и налоговой стоимостью актива (обязательства) на отчетную дату.

- Суммы постоянного налогового дохода (ПНД) и постоянного налогового расхода (ПНР) отдельными проводками не отражаются, а определяются расчетным путем как разница между условным расходом (доходом) по налогу на прибыль и расходом по налогу на прибыль (суммы ПНР и ПНД уже учтены при расчете текущего налога). Сумма условного расхода (дохода) отдельной проводкой также не отражается.

Ставка расчета отложенных и постоянных налоговых активов обязательств составляет 20%.

Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах на 31.12.2022 (тыс. руб.)

Наименование	Остаток на предыдущую отчетную дату	Возникло (начислено) за отчетный период	Погашено (списано) за отчетный период	Остаток на отчетную дату
Отложенные налоговые активы, В т.ч. - убыток текущего года	-	1674,00	628,00	1046,00

Показатель отложенного налога на прибыль составил в 2022 г. 1674,00 тыс. руб.

11. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты (рекомендованных, объявленных дивидендов по результатам работы за 2022 год, прочие события), нуждающихся в дополнительном раскрытии не выявлено.

ООО «Пека Хеми Рус»

Юридический адрес и местонахождение: 108811, город Москва, вн.тер.г. поселение Московский, км Киевского шоссе 22-й (п. Московский), двлд. 4, стр. 2, блок Г, офис 637Г

ИНН: 7751233266

КПП: 775101001

ОГРН: 1227700598828

Телефон: +7 495 240 51 05

e-mail: info@belpeka.com

12. Бенефициарным владельцем, который в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия в соответствии с пп. 8 ст. 6.1. ФЗ от 07.08.2001 N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, на отчетную дату является:

- Барикани Фарамарз Фатах, дата рождения 01.12.1954, национальный паспорт номер E49233744 выдан 08/07/2019, Исламская республика Иран, адрес пребывания/места жительства SHAGRAK GHARBM, 6TH/STREET/GOLESTAN JONUBI STREET.

23 марта 2023 года

Директор



Куртов Е.А.

ООО «Пека Хеми Рус»

Юридический адрес и местонахождение: 108811, город Москва, вн.тер.г. поселение Московский, км Киевского шоссе 22-й (п. Московский), двлд. 4, стр. 2, блок Г, офис 637Г

ИНН: 7751233266

КПП: 775101001

ОГРН: 1227700598828

Телефон: +7 495 240 51 05

e-mail: info@belpeka.com