

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о  
финансовых результатах Общества с ограниченной  
ответственностью «Торговый дом Беллакт»  
за 2022 год**

Смоленск

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «Торговый дом Беллакт» за 2022 год

## Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

**Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом Беллакт»**

Адрес (место нахождения) юридического лица: 214020, г. Смоленск, ул. Ломоносова, д.13, этаж 2, помещение 33

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 3233500442

Код причины постановки на учет (КПП): 673101001

**Исполнительный орган – Генеральный директор Шелестовская Ольга Станиславовна**

## Сведения об аудиторе

Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «Аудит-Кристалл»;

Сокращенное фирменное наименование:

ООО «Аудиторская фирма «Аудит-Кристалл»;

Адрес (место нахождения)	214012, г. Смоленск, ул. Ново-Московская, д.2/8
ИНН/КПП	6731028838 / 673201001
Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»	№ в реестре -11606057998

Бухгалтерская отчетность ООО «Торговый дом Беллакт» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

## Уставный капитал

Уставный капитал ООО «Торговый дом Беллакт» (далее – Общество) составляет 5 000 тыс. руб. (Пять миллионов рублей.)

**Основным видом деятельности** для ООО «Торговый дом Беллакт» является оптовая торговля молочными продуктами и детским питанием производства Волковысское ОАО «Беллакт», резидент Республики Беларусь.

Выручка от реализации в 2022 г. составила 486 652 тыс. руб.

## Информация о кадрах и заработной плате.

Среднесписочная численность работников ООО «Торговый дом Беллакт» на 31 декабря 2022 г. составила 21 человек.

Задолженность по оплате труда в течение 2022 года отсутствует.

## Учетная политика, информация о деятельности организации.

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «Торговый дом Беллакт» (далее – Учетная политика), разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;

- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО «Торговый дом Беллакт» (далее – Общество).

#### **Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты и отражены в балансе 2022 года в сумме

дебиторская задолженность – 79 634 тыс. руб., кредиторская задолженность – 73 982 тыс. руб.

Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

#### **Прочие доходы**

Доход от сдачи ОС в аренду – 819 тыс. руб.

Курсовые разницы – 1 659 тыс. руб.

Проценты по депозитам – 2 111 тыс. руб.

Прочие – 39 тыс. руб.

#### **Прочие расходы**

Амортизация ОС, переданного в аренду – 654 тыс. руб.

Пожертвования – 1 522 тыс. руб.

Премии, бонусы – 3 917 тыс. руб.

Прочие – 1 276 тыс. руб.

#### **Основные средства**

В составе основных средств отражены сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 40 000 руб. за единицу, используемые в производственной, сбытовой деятельности, либо для управленческих нужд ООО «Торговый дом Беллакт» и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

По состоянию на 31.12.2022 года балансовая стоимость ОС составила 342 тыс. руб.

#### **Материально-производственные запасы**

В отчетном периоде Общество осуществляло списание стоимости материально-производственных запасов по методу ФИФО (метод бухгалтерского учета товарно-материальных запасов по цене первой поступившей из изготовления партии).

### **Активы и обязательства в иностранных валютах**

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты).

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

### **Аффилированные лица и бенефициарные владельцы**

Список аффилированных лиц по состоянию на 31.12.2022 г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %	Сделки, сумма тыс. руб.
1	Волковысское ОАО «Беллакт»	Лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20% голосов от общего количества голосов участников ООО	07.12.2007	51%	Приобретение товара - 370 488 Сдача оборудование в аренду - 819 Выплата дивидендов - 4 777
2	ООО «Эксимторг»	Лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20% голосов от общего количества голосов участников ООО	04.12.2017	49%	Выплата дивидендов - 4 697
3	Шелестовская Ольга Станиславовна	Исполнительный орган ООО	28.05.2015	0%	

Иным аффилированным лицам выплаты не производились.

### **Информация о совершенных обществом крупных сделках**

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками, Обществом в 2022 году не совершались.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «Торговый дом Беллакт» за 2022 год

**Оценочные обязательства.**

Обществом не применяются нормы ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства», т.к. Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг (п.3 ПБУ 8/2010).

Оценочные обязательства на 31.12.2022 составили – 6 127 тыс. руб.

**События после отчетной даты**

К событиям после отчетной даты, признанным фактам хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

События после отчетной даты у Общества отсутствуют.

**Информация о непрерывной деятельности.**

Бухгалтерская отчетность ООО «Торговый дом Беллакт» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

В течение 2022 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации оказали влияние события, в том числе события и ограничения, введенные государством в условиях обострения внешнеполитической ситуации (проведение специальной военной операции СВО) и введения санкций в отношении Российской Федерации (колебания курса валют, проблем с логистикой и т.п.).

Поставщик сократил количество дней отсрочки, увеличил цены.

Наблюдалась временная недоступность товара к заказу у производителя в связи с отсутствием упаковки, отдельных компонентов.

Обществом выполнены процедуры по оценке влияния выше указанных фактов на дальнейшую деятельность. В результате отмечено:

- нарушение операционной деятельности не наблюдалось;
- поставщики (подрядчики) не нарушали условия договоров и работают стабильно;
- производственно-финансовая деятельность полностью обеспечивалась оборотным капиталом;

Снижение покупательской способности и уменьшение объема рынка на фоне продолжающегося падения рождаемости не позволило зеркально повысить цены для покупателей на уровень повышения цен производителем для сохранения доли рынка.

В 2022 г организация продолжает стабильно работать, имеются заключенные контракты на реализацию. У собственника нет намерений о реорганизации или ликвидации. Сокращение штата не предусматривается. С основным поставщиком продолжают действовать заключенные контракты. Организация в течение многих лет осуществляет прибыльную деятельность и имеет свободный доступ к финансовым ресурсам.

Руководство Общества подтверждает намерение продолжать деятельность непрерывно в обозримом будущем, в том числе в период не менее, чем в ближайшие 12 месяцев.

Генеральный директор

Шелестовская О.С.

Главный бухгалтер

Баканова Е.В.

«27» марта 2023 года

