

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности
ООО «БРОЗЭКС-ИНВЕСТ»
за 2022 год

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью БРОЗЭКС-ИНВЕСТ

Сокращенное наименование Общества: **ООО «БРОЗЭКС-ИНВЕСТ»**

Адрес: 623704, Свердловская обл., г. Березовский, территория пос. Первомайский, д.24

ОГРН 1126678013330

ИНН / КПП 6678017468/667801001

Дата государственной регистрации 26.09.2012г. МРИ ФНС по Свердловской области № 24

Основные виды деятельности Общества :

В отчетном периоде Общество осуществляло деятельность по ОКВЕД 46.73
Оптовая торговля лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием -100% (по выручке)

В отчетном периоде Общество не осуществляло виды деятельности, подлежащие лицензированию или наличию специальных допусков саморегулируемых организаций.

Общество не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений, дочерних и зависимых обществ.

Органы управления Общества:

Высший орган общества –общее собрание учредителей.

Едиличный исполнительный орган-директор Брозовский Вячеслав Пиусович.

В соответствии с уставом Общества ревизионная комиссия не создается.

Общество не подлежит обязательной аудиторской проверке бухгалтерской (финансовой) отчетности в отчетном периоде.

Размер Уставного капитала Общества на отчетную дату составляет 10000 руб.

На отчетную дату уставный капитал полностью сформирован (оплачен).

На отчетную дату собственником Общества является физическое лицо- Брозовский Вячеслав Пиусович (100% участия в УК)

В соответствии с Уставом Обществом сформирован резервный капитал в размере 15% от уставного капитала.

Сведения об аффилированных лицах и связанных сторонах:

Кредиторская задолженность, связанным сторонам общества, на отчетную дату составляет в совокупности 27390 тыс. руб., включая займы.(100%)

Дебиторская задолженность, связанных сторон, перед Обществом на отчетную дату составляет в совокупности 13661тыс. руб.,включая займы.(3,71%)

Связанными сторонами Общества в отчетном периоде являются:

Брозовский Вячеслав Пиусович-директор.

На конец отчетного периода задолженность Общества перед Брозовским Вячеславом Пиусовичем составляет 27390 тыс. руб.

ООО ТК «Брозэкс»

В отчетном периоде ООО ТК «Брозэкс» отпустила товара (услуг) в адрес Общества на сумму 46245 тыс. руб. На конец отчетного периода задолженность ООО ТК «Брозэкс» перед Обществом составляет 3761 тыс. руб.

Брозовская О.В.

На конец отчетного периода задолженность Брозовская О.В. перед Обществом составляет 1923 тыс. руб.

ИП Брозовский В.П.-директор.

На конец отчетного периода задолженность ИП Брозовский В.П. перед Обществом Составляет 13661 тыс. руб.

ООО «Инвест-98» Учредитель: Брозовский В.П.-100%

На конец отчетного периода задолженность ООО «Инвест-98» перед Обществом Составляет 2656 тыс. руб.

ООО «Бизнес Двор» Учредитель: Брозовский В.П.-100%

На конец отчетного периода задолженность ООО «Бизнес Двор» перед Обществом Составляет 1206 тыс. руб.

ООО «БПСМ» Учредитель: Брозовский В.П.-100%

На конец отчетного периода задолженность ООО «БПСМ» перед Обществом Составляет 4853 тыс. руб.

ООО «Брозэкс Сибирь» Учредитель: Брозовский В.П.-100%

На конец отчетного периода задолженность ООО «Брозэкс Сибирь» » перед Обществом составляет 410 тыс. руб.

ООО «ИНВЕСТПРОЕКТ» Учредитель: Брозовский В.П.-100%

На конец отчетного периода задолженность ООО «ИНВЕСТПРОЕКТ» перед Обществом составляет 7271 тыс. руб.

ООО «Арсенал и К» Учредитель: Брозовский В.П.-100%

На конец отчетного периода задолженность ООО«Арсенал и К» перед Обществом составляет 7390 тыс. руб.

ООО «Вектор» Учредитель: Брозовский В.П.-100%

На конец отчетного периода задолженность ООО «Вектор» перед Обществом составляет 2550 тыс. руб.

В отчетном периоде вознаграждения основному управленческому персоналу начислены в размере 27 тыс. руб.в состав вознаграждений включены оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды. В отчетном периоде премии не начислялись. В состав основного управленческого персонала включен директор.

Информация о численности персонала Общества:

Среднесписочная численность работников за 2022г.- 1 человек.

Численность на 31.12.2022г. -1 человек.

Сведения о существенных аспектах учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества утверждена Приказом №01-31/12/2020 от 31.12.2020 г.

Учетная политика Общества сформирована исходя из:

- допущения имущественной обособленности;
- допущения непрерывности деятельности;
- допущения последовательности применения учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

С отчетного периода, за который составлены настоящие пояснения, и двух предшествующих отчетных периодов, Обществом существенные изменения в учетную политику не вносились.

Общество не планирует вносить существенные изменения в учетную политику на следующий отчетный год.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности производилось перспективно.

В отчетном периоде Общество не производило исправления существенных ошибок прошлых лет.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам. Оснований для создания резервов под снижение стоимости активов не выявлено.

Обязательства оценены в отчетности исходя из текущей оценки величины будущих экономических выгод, подлежащих оттоку из организации.

Основания для признания оценочных и условных обязательств и активов, за исключением раскрытых в отчетности, отсутствуют.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемый отпуск, не начислено ввиду несущественности суммы.

В отчетном периоде Общество пользовалось на правах аренды офисным помещением (Аренда нежил. помещения S.2м2 в админ.-бытовом здании с торг.выст. залом пос.Первом24 по дог. субаренды от 30.12.2016г.)

Общество не имеет внеоборотных активов за пределами Российской Федерации.

По состоянию на отчетную дату Общество не владеет объектами основных средств.

По состоянию на отчетную дату на балансе Общества не числятся объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию, фактически используемые и находящиеся в процессе государственной регистрации.

Товары, приобретенные для продажи, оцениваются и отражаются в учете по стоимости их приобретения (покупной себестоимости), включая расходы по доставке и заготовлению товаров. При продаже товаров их стоимость списывается в оценке по методу ФИФО.

В отчетном периоде Общество применяло упрощенную систему налогообложения.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется кассовым методом. при упрощенной системе налогообложения (УСН) доходы минус расходы

Общество не планирует изменения системы налогообложения в следующем за отчетным годом.

В составе доходов от обычных видов деятельности в Отчете о финансовых результатах признаны доходы от реализации товаров. Остальные доходы Общества являются прочими доходами.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, а также кредиторская задолженность Общества перед поставщиками и подрядчиками в бухгалтерском балансе определена исходя из цен, установленных договорами без учета НДС.

Дебиторская и кредиторская задолженность по авансам выданным и полученным (предварительной оплате) в рамках хозяйственных договоров представлена в бухгалтерском балансе без учета НДС.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

По состоянию на отчетную дату отсутствуют суммы недополученных займов по заключенным договорам займа.

На отчетную дату все финансовые вложения Общества являются краткосрочными.

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств на расчетных счетах;

События после отчетной даты, непрерывность деятельности и информация о рисках

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

Общество в отчетном периоде получило чистую прибыль в размере 16266 т.рублей. По состоянию на отчетную дату непокрытый убыток Общества составляет сумму 6235 тыс. руб.

Неисполнение, несвоевременное или неполное исполнения контрагентами своих обязательств по заключенным сделкам является допустимым риском. Защиту своих прав и законных интересов Общество осуществляет в претензионном и исковом порядке в судах. Претензии к Обществу могут выставляться заказчиками и поставщиками, так и Общество вправе предъявлять претензии своим контрагентам. На момент подписания настоящей бухгалтерской отчетности к Обществу не предъявлены сколько-нибудь значимые претензии.

На момент формирования бухгалтерской отчетности существенных разногласий и судебных разбирательств по налоговым, хозяйственным и иным спорам Общество не имеет. Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности в существенных объемах также нет.

На отчетную дату Общество не имеет признаков несостоятельности (банкротства), соответствующие требования к Обществу на момент формирования бухгалтерской отчетности не предъявлялись, финансово-экономические показатели деятельности Общества на отчетную дату свидетельствуют о сохранении финансовой устойчивости и платежеспособности.

По состоянию на отчетную дату Общество не имеет полученных и выданных обеспечений обязательств и платежей. На активы Общества обременения не наложены.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и в предшествующих периодах, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Однако, данные риски не оцениваются Обществом как существенные.

Пандемия коронавируса (COVID-19), вспышка которого произошла в 2021-2022г, не оказала существенного влияния на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества за отчетный год. Все ощутимые воздействия на деятельность Общества успешно преодолеваются, угрозы непрерывности деятельности Общества нет. Общество не включено в перечень пострадавших от пандемии отраслей, сформированный Правительством РФ.

Общество осуществляет свою основную деятельность на территории Российской Федерации. По мнению руководства Общества, политические риски, связанные с внутрироссийскими или внешними факторами, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи со спецификой производственной (коммерческой) деятельности.

Влияние инфляционного риска минимизируется реализуемой в Обществе программой развития производства, сокращения издержек и увеличения рентабельности продаж, повышения эффективности и производительности труда.

Внешнеэкономической торговой деятельности Общество не ведет.

Изменение курса иностранных валют не оказывает влияния на финансовую деятельность Общества в связи с отсутствием валютных операций и внешнеторговых сделок.

Процентный риск по привлеченным заемным средствам способен оказывать существенное влияние на финансовую деятельность Общества.

Вместе с тем, управление финансовыми рисками осуществляется регулярно на основании согласованных в Обществе процедур и методик, которые позволяют своевременно реагировать на изменение процентных ставок и обеспечивают финансовую устойчивость, эффективное управление финансовыми ресурсами.

Кредитный риск оценивается Обществом как несущественный, так как Общество преимущественно взаимодействует на долгосрочной основе с надежными контрагентами, при выборе которых Общество проявляет должную осмотрительность, оценивает их деловую репутацию.

Зависимость от финансовой дисциплины основного крупного покупателя (заказчика), являющегося аффилированным к Обществу лицом, может оказывать влияние на финансовые риски, связанные с платежеспособностью Общества. Однако, данные риски не оцениваются Обществом как существенные именно по причине взаимозависимости и заинтересованности такого контрагента в успешном развитии Общества.

“В качестве основных рисков Общества, наступление которых может существенным образом повлиять на показатели финансово-хозяйственной деятельности Общества, можно отметить рыночные риски, основанные на повышении уровня конкуренции.

Риск образующими факторами являются изменения экономической ситуации, инвестиционного климата, макроэкономических показателей в государстве. Кроме этого, Общество не исключает угрозы наступления рисков, связанных с ведением операционной деятельности, наступлением чрезвычайных ситуаций. В связи с ростом (особенно с февраля 2022 года) геополитической напряженности компания оценивает территориальный риск как существенный, но не оказывающий критического влияния на внутренний рынок сбыта продукции Общества.

Недружественные действия США и примкнувших к ним иностранных государств и международных организаций.

С конца февраля 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации, российских банков и предприятий, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц. В связи с ростом геополитической напряженности с конца февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на товарных, фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских организаций в различных отраслях экономики. Оценить эффект от такого влияния на деятельность Общества в настоящее время не представляется возможным.

Руководство внимательно следит за развитием событий и предпринимает необходимые меры для предотвращения негативных последствий. Будущее развитие экономической ситуации сложно прогнозировать, в связи с этим текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.”