



в с е д л я к о н в е й е р о в

Общество с ограниченной ответственностью «Русбелт» Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу за 2022г.

1. Общие сведения по Обществу

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Русбелт».

Юридический адрес: 108823, Москва г, поселение Рязановское, ш. Домовладение № 8, строение 1, офис 1

Дата государственной регистрации: 07.05.2013г.

Основной государственный регистрационный номер: 1137746402640

Размер уставного капитала – 1000000 руб.

Участником Общества является: Осмин Дмитрий Вячеславович

Высшим органом управления Обществом является Общее собрание Участников Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – генеральным директором Общества.

Среднесписочная численность работников Общества по состоянию на 31.12.2022 года – 33 человек

Бухгалтерская отчетность за 2022 год сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также в соответствии с учетной политикой Общества. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2022 г. не имелось.

В отчетном 2022 году весь объем выручки получен за продажу конвейерной ленты. Руководство текущей деятельности общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества – генеральным директором.

Конечный бенефициар – единственный участник Общества Осмин Дмитрий Вячеславович.

2. Пояснения к бухгалтерскому балансу.

2.1. Нематериальные активы.

На балансе Общества числятся три наименования по счету «Нематериальные активы» - «Сайт «Rusbelt», «Товарный знак «Rusbelt», «Система управления складом EME.WMS» стоимость которых определена по сумме фактических затрат на их создание.

2.2. Основные средства.

Переоценка основных средств в отчетном периоде не проводилась.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 07.07.2016 N 640 "О внесении изменений в постановление Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. N 1"

Объектов недвижимости, включая находящиеся в процессе подготовки к государственной регистрации и находящиеся в процессе государственной регистрации, - нет.

2.3. Финансовые вложения.
Финансовые вложения, долгосрочные и краткосрочные, на балансе Общества числились по статье баланса 1240.

2.4. Запасы.
Материально-производственные запасы организации оцениваются по их фактической стоимости, которая соответствует сумме фактических затрат при их приобретении, за исключением налога на добавленную стоимость.

2.5. Займы и кредит.
В отчетный период Общество получило кредит от ПАО «СБЕРБАНК» в размере 30 000 000 (тридцать миллионов) рублей под 9,75% годовых.

2.6. Резервы.
В 2022 году организацией резерв на оплату отпускных работников создавался.
2.7. Доходов будущих периодов на балансе Общества не числятся.

2.8. Непрерывность деятельности
На момент подписания отчетности у Общества не имеется неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

2.9 Сведения о связанных сторонах и операциях с ними
Связанной стороной Общества является физическое лицо - единственный участник Общества.
В 2022 году размер вознаграждений единственному участнику общества (оплата труда) составил - 11 881 484 руб.
Размер вознаграждений основному управленческому персоналу составил - 12 178 744 руб.
В 2022 году размер дивидендов единственному участнику Общества составил - 10 394 118 руб.

3. Пояснения к Отчету о прибылях и убытках.

3.1. Расшифровка стр. 2330, 2340, 2350 отчета о финансовых результатах.

Статья доходов/расходов	Сумма, тыс. руб.
1. Прочие доходы (стр. 2340)	11447
в том числе: курсовые разницы	9973
Резерв по сомнительным долгам	1044
Прочие доходы	430
Прочие расходы (стр. 2350)	25747
в том числе: услуги банка	2959
Резерв по сомнительным долгам	1028
Курсовые разницы	20887
Штрафы, пени и прочие расходы	873
Проценты по кредиту (стр. 2330)	9747

Договора, предусматривающие исполнение обязательств не денежными средствами, Обществом не заключались.

3.2. Информация по отложенным налогам.
Отложенное налоговое обязательство – 1183 т. руб.

3.3. Выручка

Выручка (по стр. 2110 Отчета о финансовых результатах) от продажи конвейерной ленты формируется методом начисления, а именно, на основании отгрузочных документов УПД (универсальный передаточный документ, сформированный по форме согласно Приложению № 1 к постановлению Правительства Российской Федерации от 26 декабря 2011 г. № 1137) в редакции постановления Правительства Российской Федерации от 19 августа 2017 г. № 981), оформленных в установленном порядке и поступившим в бухгалтерию Общества. Выручка по выполненным работам за 2022 год составила 532 000 тыс. руб.

Прямые затраты учитываются на счете 41 и отражаются по стр. 2120 Отчета о финансовых результатах. За 2022 год составили 307 139 тыс. руб.

Расходы, учитываемые на сч. 44 «Расходы на продажу» по итогам месяца в полном объеме списываются на сч. 90 «Продажи». Отражаются по стр. 2210 Отчета о финансовых результатах. За 2022 год составили 157 817 тыс. руб.

4. Учетная политика

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», на основании законодательных, нормативных актов и положений, входящих в систему нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации, в частности, на основе Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008).

Основные положения Учетной политики:

- Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением (кроме затрат на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимых до момента передачи товаров в продажу). Счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» не используется. Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу, относятся в дебет счета 44 «Расходы на продажу».

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

- Расходы на хранение ТМЦ (оплата труда работников складов, суммы страховых взносов на обязательное социальное страхование, амортизация, ремонт и содержание основных средств, используемых при хранении и перемещении ТМЦ, другие расходы, непосредственно связанные с хранением ТМЦ), включаемые в расходы на продажу в части, относящейся к товарам, и в стоимость материальных ценностей - в остаточной части, распределяются между видами материальных ценностей, хранящихся на складе, пропорционально стоимости этих ценностей.

- Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-7 "Расходы на продажу", в полной сумме.

5. События после отчетной даты.

В бухгалтерскую отчетность за 2022г. были внесены изменения после сдачи готовой бухгалтерской отчетности, в связи с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Данная бухгалтерская отчетность заменяет ранее данную.

6. Непрерывность деятельности

На момент подписания отчетности у Общества не имеется неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

7. Раскрытие перехода на новые ФСБУ в БФО 2022

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», содержащийся в переходных положениях стандартов:

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 за 2022 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 6/2020 осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке.

Проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020.

Основные средства, стоимость ниже лимита, указанного в учетной политике, подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода (основание: п. 49 ФСБУ 6/2020). При этом, руководствуясь исключительно требованием рациональности согласно п. 7.4. ПБУ 1/2008, ОС ниже лимита, являющиеся амортизируемым имуществом в налоговом учете, не подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода, а продолжают учитываться в качестве основных средств.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», содержащийся в переходных положениях стандартов:

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 в связи с тем, что имеет право вести упрощенный бухгалтерский учет, договора аренды заключены на срок не превышающий 12 месяцев.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

Лазарев А.Д.

Соловьева Е.П.



22.09.2023г.