

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "БЕЛМАШ"

ИНН/КПП 9717086431/ 771701001 ОГРН 1197746560736
Адрес: 129626, г. Москва, Мира пр-кт, дом 104, помещение I

10. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год (текстовая часть)

10.1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "БЕЛМАШ"

Юридический адрес (местонахождение): 129626, Москва г. Мира пр-кт, дом №104, помещение I, комната 1

Почтовый адрес Общества: 129626, Москва г. Мира пр-кт, дом №104, помещение I, комната 1

Регистрация Общества: ООО «Белмаш» зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы №17 по г. Москве 16 сентября 2019 года, основной государственный регистрационный номер 1197746560736.

ОГРН 1197746560736

Общество имеет обособленное подразделение - на территории Российской Федерации, созданные в соответствии с законодательством Российской Федерации, невыделенные на отдельный баланс:

КПП 503845001, 141280, Московская область, Пушкино г, Холмогоры тер. 33-й км автодороги М8, 16/6 стр., 2 помещ.

Правовое положение ООО «БЕЛМАШ», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности общества определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

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

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в валюте РФ, стоимость активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, пересчитана в рубли.

Изменения в учредительных документах Общества:

Изменения в учредительные документы Общества в 2022 году не вносились.

Среднесписочная численность работающих в Обществе:

по состоянию на 31.12.2022 - 34 человека, по состоянию на 31.12.2021 - 34 человека

Основной вид деятельности Общества: оптовая торговля станками. В 2022 году данный вид деятельности являлся единственным.

Генеральный директор Общества:

С 29.12.2021 г. генеральным директором ООО «БЕЛМАШ» является Харисов Василий Миннизабирович (Решение единственного участника №1 от 29.12.21г.)

Совет директоров уставом Общества не предусмотрен.

Аудитор Общества: ООО «Агентство по работе с промышленными предприятиями», ОГРН 11606065301 в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемых организаций аудиторов.

Место нахождения: 600000, Россия, г. Владимир, ул. Большая Московская, д.61, офис 7.

10.2. Основные положения учетной политики.

Годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с российскими правилами составления отчетности.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к объектам основных средств, но со стоимостью не более 100 000.00 руб. учитывать в составе материально-производственных запасов.

Начисление амортизации объектов основных средств производить независимо от результатов хозяйственной деятельности организации в отчетном периоде линейным способом.

При принятии нематериального актива к учету определять срок его полезного использования. Сроком полезного использования считать выраженный в месяцах период, в течение которого предполагается использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды.

Стоимость объектов нематериальных активов погашать линейным способом.

Амортизацию начислять независимо от результатов деятельности организации в течение установленного срока их полезного использования.

Приобретенные материалы принимать к учету по фактической себестоимости.

Установить способ списания материалов по средней себестоимости.

Товары, приобретенные для перепродажи, оценивать по покупным ценам (по фактической себестоимости).

Установить способ списания товаров, приобретенных для перепродажи, по средней себестоимости.

Просроченную дебиторскую задолженность, обязательство по которой не обеспечено залогом, поручительством, банковской гарантией и удержанием имущества должника, а также иными способами, предусмотренными законом или договором, признавать сомнительной.

Просроченную дебиторскую задолженность с истекшим сроком исковой давности (три года) переводить из разряда сомнительной в безнадежную и списывать на убытки.

Списание производить за счет хозяйственных результатов.

Резерв по сомнительным долгам создавать на основе проведенной инвентаризации дебиторской задолженности организации с отнесением сумм резерва на счет 91 "Прочие доходы и расходы".

10.3. Изменения учетной политики, применяемые с 2022 года

Изменения в Учетной политике Общества, утвержденной приказом №295 от 31.12.21г. связаны с началом применения с 01.01.2022 года федеральных стандартов бухгалтерского учета: ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Согласно ФСБУ 6/2020 элементы амортизации объекта основных средств (способ начисления амортизации, срок полезного использования, ликвидационная стоимость) подлежат проверке на соответствие условиям использования этого объекта. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам проверки при необходимости принимается решение об изменении соответствующих элементов амортизации.

Сумма амортизации объекта основных средств за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости.

Начисление амортизации не приостанавливается в отношении объектов основных средств, в том числе в случае простоя или временного прекращения использования (консервации).

Согласно ФСБУ 6/2020 проводится обязательная проверка основных средств на обесценение и учет изменения их балансовой стоимости вследствие обесценения.

Общество выбрало упрощенный вариант перехода на ФСБУ 6/2020 «Основные средства», путем проведения единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020.

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 25/2018 осуществляется перспективно. Общество выбрало упрощенный вариант перехода на ФСБУ 25/2018 по действующим на 31.12.2021 договорам аренды, путем единовременного признания на указанную дату по каждому договору аренды права пользования активом и обязательства по аренде по состоянию на начало отчетного периода, с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Арендатор отражает в бухгалтерском учете право пользования активом и обязательство по аренде. Право пользования активом амортизируется. Способ амортизации права пользования активом по арендным договорам – линейный.

Обязательство по аренде представляет собой обязательство по уплате арендных платежей в будущем и оценивается как суммарная приведенная стоимость этих платежей на дату оценки.

Общество применяет упрощенный порядок учета договоров аренды, который допустим ФСБУ 25/2018 в отношении краткосрочной аренды и аренды малоценных объектов. В этом случае в бухгалтерском учете арендатора признаются расходы по арендным платежам.

Право пользования активом признается в отношении предметов аренды по всем лизинговым договорам, а также договорам, по которым предполагается субаренда.

По договорам, срок действия которых заканчивается до 31 декабря 2022 года ФСБУ 25/2018 не применяется.

10.4 Пояснения к статьям бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета о движении денежных средств, показатели по которым были откорректированы на 31.12.2021г и 31.12.2022г.

Годовая бухгалтерская отчетность ООО «БЕЛМАШ» от 15.11.2023 года является исправленной и заменяет первоначально представленную годовую бухгалтерскую отчетность от 10.03.2023 года, в которой выявлены существенные ошибки предшествующего отчетного периода. На основании п.8 ПБУ 22/2010 и учетной политики Общества существенные ошибки исправлены путем корректировок, результатом которых стало изменение следующих статей бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2021 и 31.12.22г.

11.Тыс. руб.

Показатели бухгалтерской отчетности	Код строк и	До корректировки	После корректировки	Расхождение (+/-)
Бухгалтерский баланс				
По состоянию на 31.12.21г.				
Долгосрочные заемные средства	1410	10 000	-	(10 000)
Краткосрочные заемные средства	1510	-	10 000	10 000
Отчет о движении денежных средств				
За 2021 год				
Поступления - всего	4110	964 069	906 333	(57 735)
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	957 539	805 517	(152 022)
Прочие поступления	4119	6 530	100 816	94 286
Платежи - всего	4120	(959 630)	(901 895)	57 735
Платежи поставщика за сырье,	4121	(380 457)	(678 054)	(297 597)

материалы, работы, услуги				
Платежи в связи с оплатой труда работников	4122	(34 860)	(40 324)	(5 464)
Прочие налоги и сборы	4125	(63 559)	(12 709)	50 850
Прочие платежи	4129	(435 057)	(137 773)	297 284
За 2022 год				
Поступления - всего	4110	1 313 421	1 145 101	(168 320)
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 272 364	1 079 219	(193 145)
Прочие поступления	4119	41 057	65 882	24 825
Платежи - всего	4120	(1 257 799)	(1 085 569)	172 230
Платежи поставщика за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(520 603)	(869 458)	(348 855)
Платежи в связи с оплатой труда работников	4122	(39 080)	(52 413)	(13 333)
Прочие налоги и сборы	4125	(77 875)	(2)	77 873
Прочие платежи	4129	(553 440)	(115 745)	437 695
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	55 622	59 531	3 909
Платежи на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(10 003)	(11 650)	(1 647)
Прочие платежи	4329	-	(2 262)	(2 262)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(20 003)	(23 912)	(3 909)

Годовая бухгалтерская отчетность за 2022 год, выпущенная 15 ноября 2023 года, содержащая указанные выше исправления, представлена во все адреса, в которые была представлена первоначальная бухгалтерская отчетность.

10.5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 ГОД

Основные средства

Информация о наличии и движении арендованных и собственных основных средств приведена в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу п 2.

По состоянию на отчетную дату у Общества имеются объекты основных средств, полученные (переданные) по договору лизинга:

Наименование показателя	На 31.12.2022		
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Балансовая стоимость
Право пользование активами (ППА)	3 887	259	3 628
в том числе:			
Транспортные средства	3 887	259	3 628

Запасы

Информация о наличии и движении запасов в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу п 4.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2022 и на 31 декабря 2021 г. представлены следующим образом:

(тыс. руб.)		
Наименование показателя	На 31.12.22	На 31.12.21
Текущие счета в банках	41 985	6 367
в том числе:		
расчетный счет	41 985	6 367
валютный счет	-	-
Итого	41 985	6 367

Дебиторская задолженность

Резерв по сомнительным долгам в целях бухгалтерского учета по состоянию на 31.12.2022г. не создан в связи отсутствием сомнительной и просроченной задолженности.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах п. 5.1,5.2.

Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности приведена в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах п. 5.3,5.4.

10.6. Финансово-хозяйственная деятельность организации

в 2022 году

Доходы от реализации в 2022 году составили 1 117 746 тыс. руб.

Расходы, связанные с реализацией, в 2022 году составили 782 387 тыс.руб.

Коммерческие расходы – 99 245 тыс. руб.

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы	2022 год (тыс. руб.)	2021 год (тыс. руб.)
Реализация основных средств	1 208	1300
Реализация права требования после наступления срока платежа	55 990	-
Прибыль прошлых лет (возврат товара)	61	-
Курсовые разницы	45 514	3 063
Доходы от конвертации, прочие	2 069	808
Излишки товаров, выявленных в результате инвентаризации	827	249
Безвозмездное поступление	-	65
Итого	105 669	5 485
Прочие расходы	2022 год	2021 год

	(тыс. руб.)	(тыс. руб.)
Реализация права требования после наступления срока платежа	55 990	
Расходы на услуги банка	1 528	1 351
Премии покупателю	13 590	3 870
Возврат товара	84	
Курсовые разницы	18 140	4 592
Расходы от конвертации, прочие	8 481	3 525
Итого	97 813	13 338

10.7. Информация о связанных сторонах

Согласно ст.6.1. Федерального закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ (ред. от 07.04.2020) "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" конечным бенефициарным владельцем Общества является Александров Владимир Владимирович (доля участия - 100%). Согласно требованиям положения по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008) связанными сторонами в 2022 году являлись:

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)
1	2	3	4
1.	Александров Владимир Владимирович (ИНН 771400914075)	100 % доля участия	17.09.2019

К управленческому персоналу Общества относятся: генеральный директор, заместитель генерального директора, заместитель руководителя отдела продаж, начальник сервисной службы, заведующий складом, руководитель отдела рекламы.

Вознаграждения управленческого персонала в 2022 году:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения	
Заработная плата и премии	55 884
Страховые взносы во внебюджетные фонды	7 286
Добровольное медицинское страхование	-
Прочие платежи в пользу сотрудников	-
Долгосрочные вознаграждения	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-

Операции со связанными сторонами

Получение займов

Тыс. руб.

Займодавец/ договор займа	Получено займов на 01.01.22 г.	Начислено процентов	Погашено займов	Погашен о процент ов	Задолженн ость на 31.12.2022
Харисов Василий Миннизабирович	10 000	1 162	10 000	1 162	0
Договор займа №2 от 04.09.20г. (12% годовых, срок погашения - 13.12.22г.)	5 000	570	5 000	570	0
Договор займа №3 от 06.10.20г. (12% годовых, срок погашения - 26.12.22г.)	5 000	592	5 000	592	0

Выплата дивидендов

По решению единственного участника №27 от 15.12.22 часть чистой прибыли, полученной по итогам 2020 года в размере 11 650 тыс. руб. направлено на выплату дивидендов.

Реализация товаров, работ, услуг

Тыс.руб.

Покупатель	Договор	Сальдо расчетов на 31.12.2021	Объем операций за 2022 г, руб.	Полученная оплата поставок	Сальдо расчетов на 31.12.2022
ИП Харисов Василий Миннизабир ович	Договор поставки №П000836 от 08.01.2021 г./доходный	0,00	211 371 032,80	211 371 032,80	0,00

10.8.Условные обязательства и условные активы

По состоянию на 31 декабря 2022 года судебные споры с участием Общества в качестве Ответчика отсутствуют. Обществу также не известно о требованиях, претензиях контрагентов, государственных и муниципальных органов, вероятных к предъявлению в ближайшее время.

10.9. Непрерывность деятельности

По итогам 2022 года Обществом получена прибыль в размере 193 255 тыс. руб., чистые активы выше размера уставного капитала более трех отчетных периодов.

В будущем планируется улучшить финансовое состояние предприятия за счет следующих факторов:

- оптимизация ценообразования;
- расширение рынка сбыта.

ООО «БЕЛМАШ» планирует продолжать непрерывно осуществление своей деятельности, не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

10.10. Информация о рисках финансово-хозяйственной деятельности

В 2022 году на деятельность Общества оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией.

В связи с проведением специальной военной операции нарушены поставки из-за рубежа в Россию, а именно закрыты контракты с поставщиками с Украины, ожидаются задержки поставок по контрактам с Китаем.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

10.11. События после отчетной даты.

Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты, отражаются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина России от 25.11.1998 № 56н, с изменениями и дополнениями.

Событие после отчетной даты, произошедшее в период после окончания отчетного года до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, признается существенным, если оно составляет более 5 процентов от показателя соответствующей статьи бухгалтерского баланса за отчетный год или от показателя чистой прибыли (чистого убытка) отчета о финансовых результатах, в случае, если событие после отчетной даты оказывает влияние на финансовые результаты.

Существенные события после отчетной даты, обусловленные фактами хозяйственной деятельности, которые имели место в отчетном периоде, Обществом не установлены.

У Общества отсутствует информация о существенных событиях, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество вело свою деятельность.

Иные существенные события после отчетной даты на дату подписания отчетности отсутствуют.

Генеральный директор ООО «БЕЛМАШ»

Харисов В.М.

15 ноября 2023г.

