

ООО «БоТн-Рус», ИНН: 6682020921

ПИСЬМЕННЫЕ ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 г.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает имущественное и финансовое положение Общества и результаты его хозяйственной деятельности за период с 1 января 2023 г. по 31 декабря 2023 г.

1. Сведения о предприятии

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «БоТн-Рус».

Юридический адрес (он же фактический): 624191, Свердловская обл, Невьянск г, Демьяна Бедного ул, дом 47, корпус 1, помещение 10А.

Дата государственной регистрации: 04 августа 2022 года, основной государственный регистрационный номер 1226600047695.

Уставный капитал организации на 31.12.2023 года – 10 000 руб.

Участниками Общества на 31.12.2023 года являются ХАЙЛОНГ ГРУПП ОФ КАМПАНИС (40%) и ШАНХАЙ БОТН ВЕЛДИНГ МАТЕРИАЛ КОНСЬЮМАБЛС ЛТД (60%).

Общество в 2023 году вело торговую деятельность, заключено 6 договоров поставки по которым осуществлялась реализация ТМЦ.

Характеристика деятельности предприятия за отчетный год

Среднесписочная численность сотрудников организации за 2023 год составила 2 человека.

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников Общества.

Под основным управленческим персоналом Организации понимается - генеральный директор Ван Сяофэн.

Ревизор в Обществе отсутствует.

2. Основа предоставления бухгалтерской отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Организации за 2023 год сформирована в соответствии с правилами бухгалтерского учета и отчетности, установленными:

-Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;

-ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43 н;

-Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденным Приказом Министерства Финансов от 31.10.2000 № 94н;

-ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденным Приказом Минфина от 06.10.2008 № 106н и другими действующими нормативно-правовыми актами.

3. Принцип непрерывности деятельности

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет придерживаться принципа непрерывной деятельности в обозримом будущем. Этот принцип предполагает, что Организация будет продолжать деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Обязательства будут погашаться в установленном порядке.

4. Условные факты хозяйственной деятельности

На момент составления отчетности у Организации отсутствуют условные обязательства и условные активы.

5. События после отчетной даты

2023 год отметился масштабным расширением западных рестрикций против России. Увеличились риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Иные события после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности, отсутствуют.

6. Риски хозяйственной деятельности

В настоящее время действует большое количество экономических санкций, выставленных иностранными государствами в адрес Российской Федерации, что оказывает влияние на мировую экономику, в том числе на деловую активность в РФ.

Ожидается что данная ситуация, а также принятые для устранения меры могут значительно повлиять на деятельность компаний из различных отраслей.

Общество расценивает данную ситуацию в качестве некорректирующего события после отчетной даты, количественный эффект которой на текущие момент оценить с достаточной степенью уверенности не представляется возможным.

По оценке руководства, Общество способно продолжать свою деятельность непрерывно. Руководство продолжает следить за текущей ситуацией. Иных событий после отчетной даты нет.

Прочих потенциальных существенных рисков хозяйственной деятельности, которым подвержена организация, по состоянию на 31.12.2023 не выявлено.

7. Основные элементы учетной политики Общества для целей бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского учета в организации возложено на генерального директора. Бухгалтерская отчетность Общества формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерский учет Общества осуществляется с применением программы 1с.

Наименование объекта учета	Метод отражения операции в учете	
Начисление амортизации по основным средствам	линейным способом	
Ежегодная переоценка основных средств	не производится	
Срок полезного использования ОС	Наименование группы основных	Срок полезного использования,
	Машины и оборудование	1-20
	Транспорт	5-7
	Производственный и	2-3
	Другие виды основных средств	10-более 30
Ремонт основных средств	расходы текущего периода на ремонт и обслуживание оборудования, а также стоимость любых ремонтов и использованных товарно-материальных запасов на содержание оборудования включается в себестоимость того отчетного периода, в котором произведены ремонтные работы, в случае не превышения уровня существенности	
Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте ФСБУ 6/2020	не более 100 000 рублей за единицу отражать в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе затрат текущего периода	
НМА	При принятии к бухгалтерскому учету нематериальных активов срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого, в течение которого, организация может получать экономические выгоды. Переоценка нематериальных активов не производится. Амортизационные отчисления по нематериальным активам определяются линейным способом и отражаются в учете путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете бухгалтерского учета 05.	
Стоимость НЗП и ГП	Первоначальная стоимость НЗП и ГП, определяется по фактическим затратам.	
Обесценение Запасов	Организация оценивает обесценения запасов.	
Списание материалов	ФИФО	
Списание товаров	ФИФО	
Доходы от обычных видов деятельности	Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 N2 32н. Учет выручки по договорам строительного подряда ведется в соответствии с Положением	

	по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» ПБУ 2/2008, утвержденному приказом МФ РФ от 24.10.2008 N2 116 н». Поступления от продажи товаров, работ и услуг признаются выручкой по мере отгрузки товаров (с учетом перехода права собственности на товары) покупателям (или оказания услуг, выполнения работ) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.
Оценочные обязательства	1) по оплате отпусков 2) по выплате годовой премии
Сомнительные долги	Организация проводит проверку задолженностей и формирование резервов по сомнительным долгам в конце отчетного периода по результатам инвентаризации.

Доходы от обычных видов деятельности	Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 N2 32н.
Организация Учета затрат	Общепроизводственные расходы распределяются между подразделениями по производству защитных покрытий и производству хардбендинга пропорционально сдельной оплате труда, на результат выполненных работ по покрытиям пропорционально метрам квадратным, на результат выполненных работ по нанесению хардбендинга на штуки (количество поясков). Общехозяйственные расходы списываются в себестоимость продаж по методу -директ-костинг
Учет налога на прибыль	Общество применяет балансовый метод учета по ПБУ 18/02 с отражением постоянных и временных разниц
Учет отложенных налоговых активов и обязательств	Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отчетности отражаются развернуто
Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	При наличии объектов учета производить признание оценочного обязательства и отражение информации об условных обязательствах и активах.
Существенность	При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5%.
Финансовые вложения	Финансовые вложения отражаются по фактическим затратам на приобретение. Финансовые вложения, по которым можно определить текущую стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности по текущей рыночной стоимости. Финансовые вложения отражаются в составе долгосрочных или краткосрочных активов в зависимости от целей их приобретения и срока обращения.

	При выбытии стоимость финансовых вложений (кроме финансовых вложений, по которым в обязательном порядке используется метод по первоначальной стоимости каждой единицы учета в соответствии с ПБУ 19/02) определяется методом ФИФО.
--	--

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, и отражает по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов.

Случаев отступления от правил в соответствии с пунктом 6 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» в 2023 году не допущено.

8. Переход на новые стандарты

Новых Федеральных стандартов бухучета с 2023 года не вводилось.

9. Прекращаемая деятельность

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет придерживаться принципа непрерывной деятельности в обозримом будущем. Этот принцип предполагает, что Организация будет продолжать деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Обязательства будут погашаться в установленном порядке.

10. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

Расшифровка показателей финансовой отчетности осуществляется в формах, рекомендованных Приказом Минфина России от 02.07.10 года № 66н.

Денежные средства. По строке 1250 бухгалтерского баланса отражен остаток денежных средств в сумме 23.033 тыс. руб., в том числе:

- на расчетных счетах в Филиале ГПБ (АО) «Уральский» – 23.033 тыс. руб;

Вид денежных средств/эквивалентов	Сумма на 31.12.2023 г., тыс.руб.
Средства в кассе	
Средства на валютных счетах	
Средства, размещенные на депозитах	
Средства на расчетных счетах	23.033

Данные суммы совпадают с остатками в ОДДС за 2023 г.

Прочие внеоборотные и оборотные активы:

В составе прочих внеоборотных активов учтена сумма в размере 4 тыс. руб. – неисключительное право использования программных продуктов в рамках лицензионных договоров сроком использования более двенадцати месяцев, учитываемые на счете 97 «Расходы будущих периодов».

11. Налог на прибыль

При расчете текущего налога на прибыль организаций за 2023 год, согласно ПБУ 18/2, учтены следующие показатели:

- текущий налог на прибыль – 69 тыс. руб.;
- условный доход по налогу на прибыль – 1.751 тыс. руб.;
- постоянные налоговые обязательства – 8 тыс.руб.;
- отложенные налоговые активы – 680 тыс.руб.

12. Дебиторская и кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 года:

Дебиторская задолженность составляет 35.245 тыс.руб., в том числе основные дебиторы:

- ООО "КСА ДОЙТАГ РАША" – 92 тыс.руб. – задолженность за ТМЦ (62.01);
- ООО "МЕТАЛЛ-ТЕХНОЛОДЖИ" – 20.545 тыс.руб. – задолженность за ТМЦ (62.01);
- ФЕДЕРАЛЬНАЯ ТАМОЖЕННАЯ СЛУЖБА – 14.503 тыс.руб. – авансовые платежи (76.09).

Кредиторская задолженность составляет 98.926 тыс.руб., в том числе основные кредиторы:

- ORIENT INTERNATIONAL HOLDING SHANGHAI FOREIGN TRADE CO. LTD – 92.329 тыс.руб. - Товары для перепродажи (60.21);
- ООО «Техномаш» - 7.577 тус.руб. – аван за ТМЦ (62.02).

13. Чистые активы

Сумма чистых активов ООО «БоТн-Рус» за отчетный период составила 3.983 тыс.руб. по состоянию на 31.12.2023 года.

14. Связанные стороны

В 2023 году в учете ООО «БоТн-Рус» отражены следующие факты хозяйственной жизни со связанными сторонами:

- Ческидов Константин Сергеевич – единственный учредитель Общества до 13.03.2023 – продажа доли в уставном капитале (100%);
- ХАЙЛОНГ ГРУПП ОФ КАМПАНИС (40%) – участник Общества с 13.03.2023 – покупка доли в уставном капитале Общества (40%);
- ШАНХАЙ БОТН ВЕЛДИНГ МАТЕРИАЛ КОНСЬЮМАБЛС ЛТД участник Общества с 13.03.2023 – покупка доли в уставном капитале Общества (60%)
- Ческидов Константин Сергеевич – генеральный директор до 19.04.2023 – выплаты за отчетный год, включая страховые взносы в сумме 311 тыс.руб.
- Ван Сяофэн – генеральный директор с 19.04.2023 – выплаты за отчетный год, включая страховые взносы в сумме – 1.383 тыс.руб.

15. Государственная помощь

В 2023 году Государственная помощь Организации не оказывалась.

16. Чрезвычайные факторы

Чрезвычайных факторов в 2023 год у Организации не было.

17. Структура прочих доходов и расходов

Статья прочих расходов	Сумма, тыс.руб.
КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ	
Безвозмездная передача	144
ГОСПОШЛИНА ОХР 44	4
Командировочные	1.170
Медосмотр 44	3
Оплата труда	1.347
Представительские расходы	155
Страховые взносы КР	163
Транспортные расходы	2
Услуги по привлечению клиентов	10
Услуги почты, связи, интернета	10
Итого	3.008
УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ	
Аренда имущества	29
Внедрение, сопровождение, обслуживание программных продуктов	112
Добровольное страхование работников	3
Командировочные расходы, не принимаемые в налоговом учете	41
Командировочные расходы	398
Материальные затраты	56
Оплата труда	1.919
Оценочные обязательства по оплате отпусков	171
Представительские расходы	42
Программные продукты	54
Сертификация, экспертиза, разрешительная документация	12
Страховые взносы	63
Услуги по бухгалтерскому, юридическому и логистическому сопровождению	770
Услуги по оформлению документов	27
Услуги почты, связи, интернета	1
Итого	3.698

ФИНАНСОВЫЕ РАСХОДЫ/ДОХОДЫ	
Проценты к получению	-618
Банковские услуги	41
Безвозмездная передача	27
Курсовые разницы	2.433
НДС с безвозмездной передачи	38
НДС, не принимаемы к вычету	20
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товара	180
Расходы при конвертации валюты	2
Услуги нотариуса, не принимаемые в налоговом учете	49
Штрафы, пени (санкции контролирующих органов)	1
Итого	2.173

Генеральный директор ООО «БоТн-Рус»

Ван Сяофэн

31.03.2024 года

