



Общество с ограниченной ответственностью
«Балтийское электромеханическое предприятие»
ОГРН 1024700508249 ИНН 4701003776
187650 Ленинградская обл., г. Бокситогорск,
ул. Заводская, д. 20

ООО «БЭМП»

Пояснительная записка к отчету за 2023 год

1. Сведения об акционерном обществе

Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «Балтийское электромеханическое предприятие»

Сокращенное наименование юридического лица: ООО «БЭМП»

Юридический адрес: 187650, Ленинградская область, г. Бокситогорск, ул. Заводская 20.

Фактический адрес: 187650, Ленинградская область, г. Бокситогорск, ул. Заводская 20

Дата государственной регистрации: 16.07.1998г.

Состав участников: ООО «Управляющая компания БЭМП»

Предприятие относится к субъектам малого и среднего бизнеса.

Предприятие в 2023 году не выпускало и не реализовывало ценные бумаги, в том числе акции и облигации.

Уровень существенности, которым руководствуется организация, установлен в размере 5% от прибыли до налогообложения.

Основными видами деятельности Предприятия являются: производство и реализация электротехнической продукции.

Деятельность ООО «БЭМП» регламентируется Законодательством РФ, Ленинградской области и правительственными постановлениями.

В течение 2023 года начисление и выплата дивидендов не производилось.

2. Основные элементы учетной политики предприятия

Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерской службой. Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих российских стандартов бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерский учет ведётся на основании российских правил и федеральных стандартов бухгалтерского учёта.

3. Раскрытие информации ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

В состав основных включаются объекты стоимостью не менее 40 тыс. рублей.

Результат от выбытия основных средств признан прибылью в размере 83 тыс. рублей. Переоценка основных средств не производилась, поэтому, результат от переоценки, включенный в доходы и расходы отчётного периода и капитал отчётного периода равен нулю.

Результат обесценения и восстановления обесценения основных средств в отчётном периоде равен нулю.

Балансовая стоимость основных средств пригодных для использования, но не используемых равна нулю.

Балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, равна нулю.

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости.

Амортизация начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в учёте, начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с бухгалтерского учёта. Амортизация начисляется линейным методом.

Сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств, предоставленных другим лицам, равна нулю.

4. Раскрытие информации ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»

Выбытия, обесценения и восстановление обесценения капитальных вложений за отчётный период не имели места.

Авансов, предварительных оплат, задатков, уплаченных в связи с осуществлением капитальных вложений на конец отчётного периода, нет.

Сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов объектов капитальных вложений, предоставленных другим лицам, равна нулю.

5. Раскрытие информации ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Балансовая стоимость запасов, в отношении которых имеются имущественные ограничения, равна нулю.

Себестоимость запасов при отпуске в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов рассчитывается по себестоимости первых по времени поступления (ФИФО).

Предварительные оплаты, уплаченные в связи с приобретением, переработкой, созданием запасов, составили на 31.12.2023 г. – 24 207 тыс. рублей.

6. Раскрытие информации ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды».

1	Характер деятельности.	Арендатор
2	Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам.	Нет
3	Основание и порядок расчёта процентной ставки	Нет процентов и процентной ставки
4	Допущения, при определении переменных платежей	Нет переменных платежей
5	Доходы и расходы при переменных платежах	Нет переменных платежей
6	Затраты, связанные с улучшением предмета аренды	Нет таких затрат
7	Потенциальные денежные потоки, до даты предоставления аренды	Нет таких потоков
8	Ограничения использования предмета аренды	Нет ограничений
9	Факт использования права, предусмотренного п.11 настоящего стандарта	Таких фактов нет
10	Информация о ППА	Договор аренды недвижимости Срок получения платежей 36 месяцев, Сумма арендной платы 1 188 000 рублей в месяц ставка дисконтирования 8,5 % годовых 0,0224 % в месяц ППА составит на 31.12.2023 -35 555 541 рублей
11	Расходы и будущие арендные платежи в случае использования арендатором возможности п.11 настоящего стандарта	Нет
12	Затраты, понесённые в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования	Нет
13	Информация о пересмотре фактической себестоимости и обязательств по аренде.	С 01.10.2023 года увеличена стоимость аренды

1	Характер деятельности.	Лизингополучатель
2	Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам.	Нет
3	Основание и порядок расчёта процентной ставки	Нет процентов и процентной ставки
4	Допущения, при определении переменных платежей	Нет переменных платежей
5	Доходы и расходы при переменных платежах	Нет переменных платежей
6	Затраты, связанные с улучшением предмета аренды	Нет таких затрат
7	Потенциальные денежные потоки, до даты предоставления аренды	Нет таких потоков
8	Ограничения использования предмета аренды	Нет ограничений
9	Факт использования права, предусмотренного п.11 настоящего стандарта	Таких фактов нет
10	Информация о ППА	Договор лизинга транспортного средства
		Срок получения платежей 36 месяцев,
		Сумма арендной платы 207 445 рублей в месяц, в т. ч. НДС
		Процентная ставка 2,9179 % в месяц
11	Расходы и будущие арендные платежи в случае использования арендатором возможности п.11 настоящего стандарта	Нет
12	Затраты, понесённые в связи с поступлением предмета лизинга и приведением его в состояние, пригодное для использования	80 500 рублей
13	Информация о пересмотре фактической себестоимости и обязательств по аренде.	Нет

7. Раскрытие информации в бухгалтерском учёте ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организации».

Отложенный налог на прибыль составил 114 тыс. рублей, обусловлен образованием временных разниц, условный расход по налогу на прибыль составил 13 986 тыс. рублей, налоговая ставка 20 процентов.

8. Раскрытие информации об оценочных обязательствах.

Создан резерв по неиспользованным отпускам в сумме 327 тыс. рублей, резервы по сомнительным долгам не создавались по причине отсутствия сомнительных долгов, резервы под обесценение ТМЦ не создавались по причине отсутствия таких ценностей.

9. Учетная политика для целей налогового учета.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль предприятие использует метод начисления.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом, сроки полезного использования определяются Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002г.

Сроки полезного использования по нематериальным активам принимаются равными срокам действия договоров на их приобретение.

Предприятие не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей.

Доходы за 2023 год от реализации работ, услуг, товаров составила 965 225 тыс. рублей без НДС.

Налогооблагаемая база по налогу на прибыль за 2023 год составила 69 930 тыс. рублей.

Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2023 года составила: краткосрочная – 219 445 тыс. рублей (стр.1230 баланса).

Просроченной дебиторской задолженности нет.

Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 198 364 тыс. руб. (стр. 1520 баланса). Просроченной кредиторской задолженности нет.

10. Анализ финансово-хозяйственной деятельности.

10.1 Коэффициент абсолютной ликвидности (Кабс. ликв.).

Этот коэффициент характеризует мгновенную платежеспособность организации и показывает, какую часть краткосрочной задолженности может покрыть организация за счет имеющихся денежных средств и краткосрочных финансовых вложений, быстро реализуемых в случае надобности. Этот коэффициент рассчитывается как отношение ликвидных активов к сумме краткосрочных обязательств, кредиторской задолженности и прочим краткосрочным обязательствам организации и показывает, какая часть текущих обязательств может быть погашена средствами, имеющими абсолютную ликвидность (деньгами, ценными бумагами со сроком погашения до одного года):

$$\text{Кабс. ликв.} = \frac{\text{стр.1240} + \text{стр. 1250 разд.II баланса}}{\text{стр. 1510} + \text{стр. 1520} + \text{стр.1540} + \text{стр.1550 разд.V баланса}} = 0,39$$

Оптимальное значение 0,1 и выше. У предприятия коэффициент абсолютной ликвидности находится в пределах рекомендуемого диапазона, она в состоянии своевременно погасить наиболее срочные обязательства.

10.2 Коэффициент текущей ликвидности (покрытия) (Кл).

Этот коэффициент характеризует платежеспособность организации с учетом предстоящих поступлений от дебиторов, рассчитывается как отношение оборотных активов к сумме краткосрочных обязательств, кредиторской задолженности и прочим краткосрочным обязательствам организации и показывает, какая часть текущих обязательств может быть погашена, если будут мобилизованы все оборотные средства организации:

$$\text{Кл.} = \frac{\text{стр. 1200 разд.II баланса}}{\text{стр. 1510} + \text{стр. 1520} + \text{стр.1540} + \text{стр.1550 разд.V баланса}} = 1,67$$

Оптимальным является значение 1 – 2, организация справляется со своими текущими обязательствами, оборотных средств достаточно, чтобы покрыть свои краткосрочные обязательства.

10.3 Коэффициент финансовой независимости (Кнезав.).

Этот коэффициент характеризует удельный вес собственных средств в общей сумме пассивов (активов) и рассчитывается как отношение собственных капиталов и резервов к итогу баланса:

$$\text{Кнезав.} = (\text{итог разд. III баланса (стр. 1300)} : \text{стр. 1700}) = 0,43$$

Рекомендуемое значение этого коэффициента 0,3. Чем выше коэффициент, тем более устойчиво финансовое положение. У Предприятия рассчитанный показатель находится в рекомендуемых значениях, что характеризует достаточную долю собственных средств в общей стоимости имущества.

10.4 Коэффициент финансовой независимости в отношении формирования запасов и затрат (Кнезав. зап.).

Этот коэффициент показывает, какая часть запасов и затрат формируется за счет собственных средств, и рассчитывается как отношение собственных капиталов и резервов организации к сумме запасов и НДС по приобретенным ценностям.

$$\text{Кнезав. зап.} = \text{итог разд. III баланса (стр. 1300)} : (\text{стр. 1210} + \text{стр. 1220}) = 1,38$$

Запасы и затраты в полном объеме сформированы за счет собственных средств.

Вывод.

Предприятие способно вовремя исполнить свои краткосрочные обязательства, является ликвидным, в состав текущих активов входят разнородные оборотные средства, среди которых имеются как легко реализуемые, так и труднореализуемые для погашения внешней задолженности. Финансовое положение предприятия остается стабильным.

11. Сведения о собственном капитале общества

№ п/п	показатель	на 31.12.2023
1.	Сумма чистых активов тыс. руб.	278 613
2.	Уставный капитал тыс. руб.	10
3.	Добавочный капитал.	

Нераспределенная прибыль на 31.12.2023 г. составила 278 603 тыс. рублей

Генеральный директор

Дата 20.03.2024.



С.З. Баясев.