

ПРИМЕЧАНИЯ
к бухгалтерской отчетности за 2022 год по ООО «БелСтарлетт»

Предприятие, зарегистрировано в качестве юридического лица ВЭС г. Минска 16 декабря 1996 года за № 654 зарегистрировано в реестре общегосударственной регистрации, как иностранное предприятие, в результате реорганизации совместного предприятия с правопреемством прав и обязанностей. В 2014 году было внесено изменение в наименование предприятия о чем получено свидетельство о государственной регистрации иностранного унитарного предприятия «БелСтарлетт» за номером 100834729 от 23 апреля 2014 года. В 2019 году Предприятие было реорганизовано в Общество с ограниченной ответственностью «БелСтарлетт», о чем получено свидетельство о государственной регистрации юридического лица за номером 100834729 от 19 августа 2019 года. Уставный фонд Предприятия составляет 47767,14 белорусских рублей. Форма собственности – частная.

Юридический адрес предприятия: г. Минск ул. Смолячкова, 12.

ООО «БелСтарлетт» имеет самостоятельный баланс, не имеет филиалов, представительств и дочерних предприятий.

В 2022 году проводились сделки, совершаемые с участием аффилированных лиц, а именно приобретение товара у ООО «Старлетт» – 337527.68 рублей.

Составление годового бухгалтерского отчета за 2022 год производилось в соответствии с Законом Республики Беларусь и на основании Национального стандарта бухгалтерского учета и отчетности, утвержденного постановлением Министерства финансов РБ № 104 от 12 декабря 2016 г. Предприятие обеспечивало в течении отчетного года ведение бухгалтерского учета с соблюдением учетной политики.

В течение года основным видом деятельности Предприятия являлась оптовая торговля полиграфическим оборудованием и расходными материалами. Предприятие в 2022 году так же осуществляло следующие виды деятельности: заточка полиграфических ножей; монтаж, ремонт полиграфического оборудования; лизинг оборудования; аренда оборудования с правом выкупа;

В процессе составления бухгалтерской отчетности за 2022 год не были выявлены ошибки прошлых лет и соответственно не производилась корректировка вступительного сальдо.

Баланс предприятия (форма №1).

Раздел 1. Долгосрочные активы.

На начало отчетного периода первоначальная стоимость ОС – 121179.75 руб., остаточная стоимость основных средств – 14050.84 руб. Приобретено и введено в эксплуатацию основных средств на сумму – 64622.28 рублей. Выбыло полностью амортизированное ОС на сумму 6105.28 руб. За текущий год по основным средствам начислена амортизация 47414.16 рублей и остаточная стоимость на конец 2022 года составила 31258.96 рублей.

На начало отчетного периода первоначальная стоимость НМА – 27551.00 руб., а остаточная стоимость НМА 22039.96 руб. За текущий год по НМА начислена амортизация 5510.04 рублей и остаточная стоимость на конец 2022 года составила 16529.92 рублей.

На начало 2022 года остаточная стоимость по оборудованию (ранее переданному в аренду с правом выкупа) составила – 205052.40 рубля. За текущий год выкуплено ранее переданное в аренду с правом выкупа оборудование на сумму 75615.00 рублей, начислено амортизации 55572.84 руб. и остаточная стоимость на конец года составляет 73864.56 рублей.

Переоценка основных средств, доходных вложений в материальные активы, оборудования к установке, кроме зданий, сооружений и передаточных устройств, по состоянию на 1 января 2023 г. не проводилась.

Отложенные налоговые активы на начало отчетного периода на конец отчетного периода отсутствуют.

Долгосрочная дебиторская задолженность на начало отчетного периода составляла 7936.56 руб., она выделена согласно графиков лизинговых платежей и договоров купли-продажи денежные средства по некоторым из них будут поступать в течение нескольких лет, за год долгосрочная задолженность увеличилась и на конец отчетного периода составила 12459,17 руб.

Величина долгосрочной дебиторской задолженности в отчетности приведена с учетом сформированного ранее по бухгалтерскому учету резерва по сомнительным долгам.

Раздел 2. Краткосрочные активы.

Запасы на конец отчетного периода составили- 129187.60 руб., в т.ч.: топливо-174.83 руб.; запасные части - 2181.85 руб.; прочие материалы -3890.55 руб., бланки строгой отчетности, марки – 56.86 руб.; инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации по остаточной стоимости- 3287.74 руб.; товары на складе для реализации – 119595.77 руб.

Налоги по приобретенным ценностям на конец года составляют – 6022.41 руб.

Краткосрочная дебиторская задолженность на начало отчетного периода – 119595.74 руб., а на конец -214299.43 руб. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года сумма дебиторской задолженности на конец года незначительно увеличилась.

Денежные средства на счетах на начало 2022 года – 29290.91 руб., а на конец периода – 43273.50 руб.

Раздел 3. Собственный капитал.

Уставный фонд на начало и конец 2022 года не изменился и составил – 47767.14 рублей.

Величина резервного фонда заработной платы на начало периода составила сумму 3543.97 руб., фонд создан для обеспечения выплаты заработной платы в случае банкротства предприятия в соответствии с требованиями законодательства. В связи с тем, что за текущий год предприятие не получило прибыли, по окончании отчетного года не было произведено отчисления из прибыли в резервный фонд заработной платы.. На конец отчетного периода резервный фонд заработной платы составил 3543.97 рублей.

Нераспределенный убыток на начало 2022 года – 46769.14, за 2022 год получены убытки в размере 11163.29 рублей, в связи с этим на конец года убыток незначительно увеличился и составил 57932.43 рубля.

Раздел 4. Долгосрочные обязательства.

Обязательства по лизинговым платежам, планируемыми к выплате более чем через 12 месяцев, на конец отчетного периода составляют 36134.43 рублей.

Отложенные налоговые обязательства на конец отчетного периода отсутствуют.

Доходы будущих периодов на конец отчетного периода сроком получения свыше 12 месяцев отсутствуют.

Раздел 5. Краткосрочные обязательства.

На конец отчетного периода краткосрочная задолженность перед поставщиками составила: 354354.08 руб., по авансам полученным 106913.78 рубля; по налогам, сборам 15032.08 рублей; по социальному страхованию и обеспечению 7347.78 руб., по обязательному страхованию от несчастных случаев на производстве «Белгосстрах» 246.56 (в тыс.рублях в балансе не отражаются), по задолженности перед подотчетными лицами нет; по оплате труда 12571.93 рубля; по лизинговым платежам нет.

По данным кредиторским задолженностям планируется произвести расчеты в 2022 году.

Отчет о прибылях и убытках (Форма №2).

Основные финансово-экономические показатели работы за 2022 год.

Согласно учетной политике на 2022 год выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг) производилось по мере отгрузки товара, оказания работ, услуг.

Доходы и расходы предприятия делятся на следующие виды: текущая деятельность, инвестиционная деятельность и финансовая деятельность.

Выручка от реализации товара, оказания работ, услуг (текущая деятельность без НДС) составила всего – 1533222.82 руб., в том числе основные из них:

- оптовая торговля – 1391633.68 руб.
- работы по заточке ножей – 67354.54 руб.
- ремонт полиграфического оборудования – 73810.57 руб.

Налоги из выручки всего – 306531.66 руб., покупная стоимость товара – 1064021.12 руб., затраты составили – 408947.69 руб., расходы на реализацию 48892.41 руб.

Прочие доходы и расходы по текущей деятельности составили 159736.17 руб. без НДС и 91961.88 руб. соответственно.

