

ООО АК «ПРОФАУДИТ»

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
О БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ**

**Общества с ограниченной ответственностью
«БЭЛТИ-ГРАНД»**

за 2021 год

МАХАЧКАЛА-2022 г.

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ
«ПРОФАУДИТ»**

г. Махачкала, ул. Батырая 56

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Исх. №026

03 марта 2022 года

Участникам

ООО «БЭЛТИ-ГРАНД»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «БЭЛТИ-ГРАНД» (ОГРН 1027739747122, 117593, город Москва, Литовский б-р, д.9 /7), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2021 год и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение ООО «БЭЛТИ-ГРАНД» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами

000002

составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение



Абдурахманов К.М.

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская компания
«Профессионального экономического анализа и аудита»,
ОГРН 1020502632677,
367000, Республика Дагестан, г. Махачкала, ул. Батырая, д. 56,
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 11206003926

«03» марта 2022 года

000004

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

	Форма по ОКУД	Коды		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Организация <u>Общество с ограниченной ответственностью "БЭЛТИ-ГРАНД"</u>	по ОКПО	51167836		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7728192413		
Вид экономической деятельности <u>Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу)</u>	по ОКВЭД 2	64.91		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес) <u>117593, Москва г, Литовский б-р, д. № 9/7</u>				

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО АК "ПРОФАУДИТ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	0562017612
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1020502632677

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	15 084	6 966	122
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	1 330 529	954 014	861 497
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	4 723	4 569	3 293
	Прочие внеоборотные активы	1190	37 891	16 634	-
	Итого по разделу I	1100	1 388 228	982 184	864 912
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	50	40	1 182
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	16 281	1	8
	Дебиторская задолженность	1230	418 476	340 567	276 795
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	59 341	82 076	39 000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	8 750	113 730	14 201
	Прочие оборотные активы	1260	19 336	111	167
	Итого по разделу II	1200	522 234	536 526	331 353
	БАЛАНС	1600	1 910 461	1 518 710	1 196 265

000005

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "БЭЛТИ-ГРАНД"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2021
51167836		
7728192413		
64.91		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Выручка	2110	851 992	704 573
	Себестоимость продаж	2120	(614 122)	(536 714)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	237 870	167 859
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(38 611)	(44 693)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	199 259	123 166
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	3 258	2 968
	Проценты к уплате	2330	(116 256)	(88 430)
	Прочие доходы	2340	31 940	18 591
	Прочие расходы	2350	(103 436)	(45 561)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	14 765	10 734
	Налог на прибыль	2410	(3 017)	(2 229)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(5 477)	(2 741)
	отложенный налог на прибыль	2412	2 460	512
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	11 748	8 505

000007

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2021 г.

Коды		
0710004		
31	12	2021
51167836		
7728192413		
64.91		
12300	16	
384		

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по
ОКВЭД 2
по ОКФС / ОКФС
по ОКЕИ

Организация Общество с ограниченной ответственностью "БЭЛТИ-ГРАНД"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу)
Организационно-правовая форма / форма собственности
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	130 000	-	-	50 000	100 321	280 321
Увеличение капитала - всего: в том числе:	3210	-	-	-	-	8 506	8 506
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	8 506	8 506
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(15 000)	(15 000)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(15 000)	(15 000)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	130 000	-	-	50 000	93 827	273 827
Увеличение капитала - всего: За 2021 г.	3310	-	-	-	-	11 749	11 749
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	11 749	11 749
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(20 000)	(20 000)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(20 000)	(20 000)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	130 000	-	-	50 000	85 576	265 576

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	280 321	8 506	(15 000)	273 827
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	280 321	8 506	(15 000)	273 827
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	100 321	8 506	(15 000)	93 827
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	100 321	8 506	(15 000)	93 827
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	265 576	273 827	280 321




 Руководитель (подпись) _____
 Добринский Кирилл
 Владимирович
 (расшифровка подписи)

000012

2 марта 2022 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "БЭЛТИ-ГРАНД"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу)
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год) _____
Форма по ОКУД _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по _____
ОКВЭД 2 _____
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2021
51167836		
7728192413		
64.91		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 049 940	806 688
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	858 024	641 748
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	191 916	164 940
Платежи - всего	4120	(296 634)	(175 604)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(14 116)	(13 503)
в связи с оплатой труда работников	4122	(18 523)	(20 157)
процентов по долговым обязательствам	4123	(116 533)	(24 959)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(147 462)	(116 985)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	753 306	631 084
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	56 832	74 681
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	50 221	70 678
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	6 611	4 003
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(1 057 414)	(639 888)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 057 414)	(639 888)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 000 582)	(565 207)

000013

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	8 790 059	7 689 310
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	322 173	188 961
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	322 886	319 849
	4315	-	-
прочие поступления	4319	8 145 000	7 180 500
Платежи - всего	4320	(8 647 763)	(7 655 658)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(17 200)	(13 050)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(397 564)	(330 206)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	(8 232 999)	(7 312 402)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	142 296	33 652
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(104 980)	99 529
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	113 730	14 201
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	8 750	113 730
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



(подпись)

Добринский Кирилл
Владимирович
(расшифровка подписи)



2 марта 2022 г.

000014

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "БЭЛТИ-ГРАНД"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	15 084	6 966	122
Доходные вложения в материальные ценности	1160	1 330 529	954 014	861 497
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	4 723	4 569	3 293
Прочие внеоборотные активы	1190	37 891	16 634	-
Запасы	1210	50	40	1 182
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	16 281	1	8
Дебиторская задолженность*	1230	418 476	340 567	276 795
Финансовые вложения краткосрочные	1240	59 341	82 076	39 000
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	8 750	113 730	14 201
Прочие оборотные активы	1260	19 336	111	167
ИТОГО активы	-	1 910 461	1 518 710	1 196 265
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	806 343	665 270	442 276
Отложенные налоговые обязательства	1420	7 506	9 812	9 047
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	253 078	152 080	132 203
Кредиторская задолженность	1520	489 506	390 582	329 811
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	2 290	6 527	2 607
Прочие обязательства краткосрочные	1550	86 163	20 612	-
ИТОГО пассивы	-	1 644 886	1 244 883	915 944
Стоимость чистых активов	-	265 576	273 827	280 321

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

000015

ПОЯСНЕНИЯ к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 г. ООО «БЭЛТИ-ГРАНД»

ОГЛАВЛЕНИЕ

A.	Общие сведения	2
B.	Основные положения учетной политики	2
1.	Основные подходы к составлению бухгалтерской отчетности.....	2
2.	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	2
3.	Лизинговая деятельность	3
4.	Основные средства и доходные вложения в материальные ценности	3
5.	Доходы будущих периодов.....	3
6.	Расходы будущих периодов	4
7.	Незавершенные капитальные вложения	4
8.	Финансовые вложения	4
9.	Денежные средства и денежные эквиваленты	4
10.	Расчеты с покупателями и заказчиками, поставщиками и подрядчиками	4
11.	Резервы по сомнительным долгам	5
12.	Оценочные обязательства	5
13.	Уставный капитал.....	5
14.	Кредиты и займы	5
15.	Признание доходов	6
16.	Признание расходов	6
17.	Прочие сведения	7
18.	Изменения в учетной политике.....	7
C.	Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности за 2021 год	7
1.	Нематериальные активы	7
2.	Основные средства.....	7
3.	Доходные вложения в материальные ценности.....	8
4.	Запасы.....	11
5.	Налог на добавленную стоимость	11
6.	Дебиторская задолженность.....	12
7.	Финансовые вложения	13
8.	Денежные средства и денежные эквиваленты	13
9.	Прочие оборотные активы	13
10.	Капитал и резервы	13
11.	Распределение прибыли	14
12.	Оценочные обязательства	14
13.	Заемные средства	14
14.	Кредиторская задолженность	15
15.	Прочие обязательства	16
16.	Расходы по обычным видам деятельности	17
17.	Налогообложение	17
18.	Финансовые риски	17
19.	Расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах	17
20.	Доходы от участия в других организациях.....	19
21.	Чистая прибыль (убыток).....	19
22.	Условные факты хозяйственной деятельности.....	19
23.	События после отчетной даты	19

А. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «БЭЛТИ-ГРАНД» зарегистрировано в Московской регистрационной палате от 04 октября 1999г, за № 001.455.573. ОГРН 1027739747122 присвоен МИ МНС России по г. Москве №39 10 декабря .2002 года,

Общество создано и функционирует в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом РФ «Об обществах с ограниченной ответственностью» и другими законодательными актами РФ.

Общество зарегистрировано по адресу места нахождения: 117593, г. Москва, Литовский бульвар, д. 9/7

Общество осуществляет финансово-экономическую деятельность на территории Российской Федерации.

Основным видом деятельности Общества является передача имущества в аренду и в финансовую аренду (лизинг) индивидуальным предпринимателям, юридическим и физическим лицам, а также иная деятельность, связанная с передачей имущества в аренду или финансовую аренду (лизинг) на территории Российской Федерации.

Общество имеет обособленное подразделение по адресу: 129085, г.Москва, Алтуфьевское ш., д.44 офис 607.

Среднесписочная численность работников Общества по состоянию за 2021 г. составила 21 работник (за 2020 г. - 20 работников).

Уставной капитал оплачен полностью- 100%. Участниками Общества являются физические лица – граждане РФ: Добринская Светлана Александровна, Добринский Кирилл Владимирович.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерией, как отдельным структурным подразделением, возглавляемым Руководителем службы главного бухгалтера. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью программы 1С.

Основным отчетным сегментом Общества является финансовая аренда (лизинг) на территории Российской Федерации.

В. Основные положения учетной политики

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

1. Основные подходы к составлению бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации нормативных документов по ведению бухгалтерского учета и отчетности, в частности:

- Федерального закона от 06.12.2011 г. №402-ФЗ (ред. от 28.11.2019 г.) «О бухгалтерском учете»;
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. №34н (в ред. от 11.04.18г.), других Положений по бухгалтерскому учету;
- Федерального закона от 29.10.1998 г. №164-ФЗ «О финансовой аренде (лизинге)» (ред. от 16.10.17 г.);
- Указаний об отражении в бухгалтерском учете операций по договору лизинга, утвержденных Приказом Минфина РФ от 17.02.1997 г. № 15 «Об отражении в бухгалтерском учете операций по договору лизинга» в части не противоречащей действующему законодательству.

Данные бухгалтерской отчетности Общества приводятся в тысячах рублей.

Активы и обязательства оценены в бухгалтерской отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке учтена корректировка их стоимости или созданы резервы под обесценение. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности показаны за вычетом накопленной на отчетную дату амортизации.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженности классифицируются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные. Задолженность по кредитам и займам классифицируется как краткосрочная или долгосрочная в момент принятия ее к учету в зависимости от условий договора.

Кредиты и займы, числящиеся на момент получения в составе долгосрочной задолженности, отражаются в

бухгалтерской отчетности в составе краткосрочной задолженности, если срок погашения кредита или займа не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

3. Лизинговая деятельность

Общество осуществляет учет лизинговых операций в соответствии с требованиями российского законодательства:

- Федеральный закон от 29.10.1998 г. №164-ФЗ «О финансовой аренде (лизинге)»;
- Указания об отражении в бухгалтерском учете операций по договору лизинга (Приказ Министерства финансов РФ от 17.02.97г. № 15), в части, не противоречащей действующему законодательству.

Деятельность Общества основана на приобретении в собственность имущества (за счет привлеченных или собственных денежных средств) и предоставлении его за плату в качестве предмета лизинга лизингополучателю.

Предмет лизинга, переданный во временное владение и пользование лизингополучателю, является собственностью лизингодателя и учитывается на балансе лизингодателя или лизингополучателя в зависимости от условий договора лизинга.

4. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 г. №26н.

В составе основных средств учитываются здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования свыше 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями.

Амортизация по всем видам основных средств начисляется линейным способом.

Начисление амортизационных отчислений по объектам основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости этих объектов либо списания этих объектов с бухгалтерского учета.

Переоценка однородных объектов основных средств не осуществляется.

В составе доходных вложений в материальные ценности Общество отражает предметы лизинга, учитываемые на балансе лизингодателя и имущество, предназначенное для операционной аренды.

В бухгалтерской отчетности основные средства и доходные вложения в материальные ценности отражены по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

В соответствии с п. 11 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающие исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом:

- Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

- При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, стоимость основных средств, полученных Обществом по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

5. Доходы будущих периодов

Доходы, полученные (начисленные) в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, а именно: доходы по договорам лизинга, условиями которых предусмотрена передача имущества на баланс лизингополучателя, отражаются Обществом в бухгалтерском балансе как доходы будущих периодов. Размер доходов

определяется на дату передачи имущества в лизинг как общая сумма лизинговых платежей согласно договору лизинга. Общество признает эти доходы в соответствии с условиями договора лизинга в течение срока лизинга в качестве выручки по обычным видам деятельности.

6. Запасы

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 "Запасы" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета)

7. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе как расходы будущих периодов. Общество признает эти затраты в соответствии с условиями признания активов, установленными законодательными актами, и договорами, по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся в качестве расходов по обычным видам деятельности и прочих расходов в зависимости от вида данных затрат.

8. Незавершенные капитальные вложения

В составе «Незавершенных капитальных вложений» Общество учитывает фактические расходы на приобретение и доведение до состояния «пригодного к эксплуатации» объектов, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве доходных вложений в материальные ценности, основных средств, нематериальных активов, используемых Обществом для ведения финансового - экономической деятельности.

9. Финансовые вложения

Общество классифицирует финансовые вложения на:

- Долгосрочные финансовые вложения - вложения, установленный срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев после отчетной даты, или вложения, осуществленные с намерением получать доходы по ним более одного года;
- Краткосрочные финансовые вложения - вложения, установленный срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты, или вложения, осуществленные без намерения получать доходы по ним более одного года.

Аналитический учет депозитных вкладов ведется по каждому вкладу и содержит информацию о кредитной организации, принявшей депозитный вклад, о сумме размещенного депозитного вклада, о сумме начисленных процентов по данному вкладу.

Причитающиеся на конец отчетного периода к получению проценты по долгосрочным и краткосрочным финансовым вложениям, обособляются и отражаются в бухгалтерском балансе как прочие оборотные активы.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

10. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные эквиваленты - депозитные вклады Общества в кредитных организациях с первоначальным сроком погашения менее 90 календарных дней, перевод которых в денежные средства возможен по требованию Общества в течение 24-х часов.

Финансовое вложение в форме денежных эквивалентов должно одновременно соответствовать двум условиям:

- Первоначальный срок погашения должен быть меньше 90 календарных дней;
- Определено условие о возможности досрочного погашения (до востребования).

11. Расчеты с покупателями и заказчиками, поставщиками и подрядчиками

Задолженность покупателей и заказчиков, а также поставщиков и подрядчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и контрагентами с учетом всех предоставленных Обществом либо поставщиком скидок (надбавок).

При составлении «Отчета о движении денежных средств» для более достоверного представления Общество отражает денежные платежи по договорам с поставщиками по приобретению предметов лизинга в составе «Денежных потоков от текущих операций», поскольку такие платежи являются частью операционной деятельности Общества.

Дебиторская задолженность разделяется на долгосрочную, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, и краткосрочную, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты.

12. Резервы по сомнительным долгам

Общество создает резервы по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты Общества.

Сомнительной признается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Созданный резерв представляет собой консервативную оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резерв сомнительных долгов относится на счет 91.02 «Прочие расходы». Резервы по сомнительным долгам создаются на основе результатов инвентаризации дебиторской задолженности покупателей и заказчиков, поставщиков и подрядчиков на последний день отчетного периода, сформированной на счетах бухгалтерского учета:

- счет 62.01 «Расчеты с покупателями и заказчиками»;
- счет 76.09 «Расчеты с прочими покупателями и заказчиками»;
- счет 60.02 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками по авансам выданным».

При оценке резервов по сомнительным долгам Общество использует допущение, что сомнительная дебиторская задолженность от покупателей и заказчиков будет погашена в основном за счет продажи объекта лизинга.

13. Оценочные обязательства

Общество определяет оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков работников на конец отчетного года по состоянию на 31 декабря перед составлением отчетности, исходя из количества неиспользованных дней оплачиваемого отпуска, заработанного работниками на конец отчетного года.

14. Уставный капитал

Размер уставного капитала соответствует величине, установленной в уставе Общества, полностью оплачен участниками.

В соответствии с Уставом в Обществе создан резервный фонд в размере 50 млн. руб. Поскольку накопленная величина резервного фонда достигла установленного размера, в отчетном году отчисления в резервный фонд не производились.

15. Кредиты и займы

Учет расходов по кредитам и займам, в том числе по выпущенным и проданным облигациям, ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 №107н.

Расходами, связанными с выполнением Обществом обязательств по привлеченным кредитам и займам, являются:

- Проценты, причитающиеся к оплате кредитору (заимодавцу);
- Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением кредитов и займов;
- Суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- Суммы, уплачиваемые за экспертизу договора кредита (договора займа);
- Иные расходы, непосредственно связанные с получением кредитов (займов).

Проценты, начисленные Обществом по привлеченным кредитам и займам в соответствии с порядком и условиями соответствующего договора предоставления кредита или займа, включаются в текущие расходы и учитываются в финансовом результате Общества.

Задолженность по кредитам и займам классифицируется как краткосрочная или долгосрочная в момент принятия ее к учету. Долгосрочные кредиты и займы - обязательства, срок погашения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты. Краткосрочные кредиты и займы - обязательства, срок погашения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Кредиты и займы, числящиеся на момент получения в составе долгосрочной задолженности, отражаются в

бухгалтерской отчетности в составе краткосрочной задолженности, если срок погашения кредита или займа не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

В бухгалтерской отчетности задолженность по привлеченным кредитам и займам отражается с учетом причитающихся согласно условиям договоров на конец отчетного периода к уплате процентов. Причитающиеся на конец отчетного периода к уплате проценты по долгосрочным кредитам и займам, срок уплаты которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерском балансе как краткосрочные обязательства с детализацией информации.

Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием кредитов и займов, включаются в состав текущих прочих расходов с предварительным учетом в качестве расходов будущих периодов и последующим равномерным отнесением в состав текущих прочих расходов в течение срока погашения кредита или займа.

16. Признание доходов

Учет доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №32н.

Общество относит к доходам от обычных видов деятельности выручку от:

- оказания лизинговых и арендных услуг юридическим и физическим лицам по предоставлению имущества во временное владение и пользование по договорам лизинга и аренды;
- оказания прочих услуг (услуги по финансовому и оперативному управлению для связанных юридических лиц).
- доходы от продажи объектов доходных вложений;
- доходы от продажи имущества, вышедшего из лизинга, после завершения договора лизинга.

Остальные доходы являются прочими доходами:

- доходы от продажи объектов основных средств;
- прочие доходы (штрафы, пени, неустойки, списание кредиторской задолженности);
- доходы от положительных курсовых разниц.

17. Признание расходов

Прямыми расходами Общества по обычным видам деятельности являются расходы, осуществление которых связано с оказанием лизинговых и арендных услуг юридическим и физическим лицам по предоставлению имущества во временное владение и пользование по договорам лизинга и аренды, кроме управленческих и коммерческих расходов:

- амортизация предметов лизинга;
- страхование предметов лизинга;
- стоимость проданных товаров;
- остаточная стоимость имущества, вышедшего из лизинга;
- прочее.

К управленческим расходам Общества относятся расходы:

- оплата труда персонала;
- арендная плата;
- амортизация основных средств, используемых в текущей общехозяйственной деятельности;
- прочее.

Остальные расходы считаются прочими расходами.

Общество учитывает расходы методом начисления. Расходы признаются таковыми в том отчетном периоде, к которому они относятся независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты.

Общество признает расходы по обычным видам деятельности в качестве расходов в полном размере в отчетном периоде.

18. Прочие сведения

Общество установило, что показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если отсутствие раскрытия о нем может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При детализации статей вышеперечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения. В отчете о финансовых результатах величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в налоговом учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

19. Изменения в учетной политике

Общество не вносило изменения в учетную политику в 2021 году.

С. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности за 2021 год

1. Нематериальные активы

По строке 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса Общество отражает нематериальные активы, учтенные по остаточной стоимости на 31.12.2021

Информация о наличии и движении нематериальных активов приведена в таблице: _____ тыс. руб

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	8 146	(8 146)	-	-	-	-	-	-	-	8 146	(8 146)
	5110	за 2020г.	8 146	(8 146)	-	-	-	-	-	-	-	8 146	(8 146)
в том числе:													
Исключительно авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2021г.	8 146	(8 146)	-	-	-	-	-	-	-	8 146	(8 146)
	5111	за 2020г.	8 146	(8 146)	-	-	-	-	-	-	-	8 146	(8 146)

2. Основные средства

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса Общество отражает собственные основные средства, учтенные по остаточной стоимости на 31.12.2021

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021г. ООО «БЭЛТИ-ГРАНД»

Информация о наличии и движении основных средств Общества приведена в таблице:
тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	22 358	(15 392)	9 712	(2 326)	2 326	(1 594)	-	-	29 744	(14 660)
	5210	за 2020г.	17 984	(17 862)	7 129	(2 754)	2 754	(284)	-	-	22 358	(15 392)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2021г.	3 640	(3 328)	509	(2 266)	2 266	(220)	-	-	1 883	(1 282)
	5211	за 2020г.	3 241	(3 124)	400	-	-	(205)	-	-	3 640	(3 328)
Транспортные средства	5202	за 2021г.	18 646	(11 996)	9 203	-	-	(1 373)	-	-	27 849	(13 369)
	5212	за 2020г.	14 671	(14 671)	6 729	(2 754)	2 754	(79)	-	-	18 646	(11 996)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2021г.	60	(60)	-	(60)	60	-	-	-	-	-
	5213	за 2020г.	60	(60)	-	-	-	-	-	-	60	(60)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2021г.	12	(8)	-	-	-	(1)	-	-	12	(9)
	5214	за 2020г.	12	(7)	-	-	-	(1)	-	-	12	(8)

Общество ведет учет арендованных основных средств на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства».

По состоянию на 31.12.2021 г. у Общества нет арендованных основных средств.

Общество не переоценивает основные средства

3. Доходные вложения в материальные ценности

По строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» бухгалтерского баланса Общество отражает:

- основные средства, учтенные по остаточной стоимости, переданные за плату в качестве предметов лизинга во владение и пользование лизингополучателям, с учетом на балансе лизингодателя,
- предметы лизинга, которые Общество получило от лизингополучателя после завершения срока действия договора лизинга, но по которым еще не оформлен переход права собственности,
- незавершенные капитальные вложения в объекты основных средств, которые впоследствии будут переданы во владение и пользование лизингополучателям и учтены в качестве предметов лизинга.

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021г. ООО «БЭЛТИ-ГРАНД»

Наименование показателя	Сумма	
	на 31.12.2020	на 31.12.2021
Незавершенные капитальные вложения в объекты основных средств, за вычетом налога на добавленную стоимость, которые впоследствии будут приняты к учету в качестве предметов лизинга	24 178	8 981

Информация о наличии и движении доходных вложений в материальные ценности приведена в таблице: тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2021г.	1 922 922	(993 086)	1 033 079	(542 137)	445 741	(544 971)	-	-	2 413 864	(1 092 316)
	за 2020г.	1 671 045	(817 594)	617 451	(365 574)	285 924	(461 436)	-	-	1 922 922	(993 086)
в том числе:											
Транспортные средства	за 2021г.	1 229 501	(634 607)	681 400	(356 325)	260 473	(384 287)	-	-	1 554 576	(758 420)
	за 2020г.	1 057 519	(545 641)	474 135	(302 153)	225 423	(314 409)	-	-	1 229 501	(634 607)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2021г.	612 953	(338 448)	166 615	(185 812)	185 268	(141 517)	-	-	593 756	(294 697)
	за 2020г.	533 058	(258 841)	143 315	(63 420)	60 501	(140 108)	-	-	612 953	(338 448)
Здания	за 2021г.	79 830	(19 951)	180 563	-	-	(19 088)	-	-	260 394	(39 039)
	за 2020г.	79 830	(13 112)	-	-	-	(6 839)	-	-	79 830	(19 951)
Земельные участки	за 2021г.	400	-	4 500	-	-	-	-	-	4 900	-
	за 2020г.	400	-	-	-	-	-	-	-	400	-
Офисное оборудование	за 2021г.	238	(79)	-	-	-	(79)	-	-	238	(158)
	за 2020г.	238	-	-	-	-	(79)	-	-	238	(79)

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021г. ООО «БЭЛТИ-ГРАНД»

Прочая информация о движении доходных вложений в материальные ценности приведена в таблице:
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду/ лизинг доходные вложения, числящиеся на балансе	2 413 864	1 922 922	1 671 045
Переданные в аренду/ лизинг доходные вложения, числящиеся за балансом	81 029	21 615	4 867
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	47 000	47 000	47 000
Доходные вложений в материальные ценности в залоге	185 505	61 006	158 519

4. Запасы

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса Общество отражает стоимость материально-производственных запасов, учтенных по фактической себестоимости.

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов приведена в таблице: тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2021г.	40	-	40	582 769	(582 759)	-	-	X	50	-	50
	5420	за 2020г.	1 182	-	1 182	474 655	(475 797)	-	-	X	40	-	40
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	-	-	-	1 406	(1 406)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2020г.	-	-	-	1 798	(1 798)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	40	-	40	60	(50)	-	-	-	50	-	50
	5423	за 2020г.	1 182	-	1 182	120	(1 262)	-	-	-	40	-	40
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	581 303	(581 303)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	472 738	(472 738)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Общество не создавало резервы под снижение стоимости материальных ценностей

5. Налог на добавленную стоимость

По строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» бухгалтерского баланса Общество отражает остаток по налогу на добавленную стоимость (НДС) по полученным от поставщиков товарам, работам, услугам, но не принятому к вычету из бюджета, по причинам, которые в будущем будут устранены:

- товары, работы, услуги не приняты к учету,
- не получены оригиналы счетов-фактур от поставщиков и подрядчиков, оформленные в соответствии с требованиями НК РФ.

Остаток по входящему НДС, не принятый к вычету из бюджета по состоянию на отчетную дату, учитывается по счету 19 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям». тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма	
	на 31.12.2021 г.	на 31.12.2020 г.
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	16 281	1

6. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общество отражает общую величину дебиторской задолженности за вычетом созданного резерва по сомнительным долгам. В составе дебиторской задолженности отражается также сумма авансов, выданных поставщикам и подрядчикам. В составе прочей краткосрочной дебиторской задолженности Общество отражает авансы поставщикам и подрядчикам, расчеты по претензиям, расчеты по оплате страховых премий по договорам страхования.

Дебиторская задолженность в зависимости от срока погашения разделяется на долгосрочную, платежи по которой ожидаются более, чем через 12 месяцев после отчетной даты, и краткосрочную, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Общество осуществляет перевод дебиторской задолженности, которая в предыдущих отчетных периодах являлась долгосрочной, в текущем отчетном периоде в краткосрочную, если до момента ее погашения осталось менее 12 месяцев.

- на 31.12.2021 сумма долгосрочной дебиторской задолженности – 75 305 тыс. руб., на 31.12.2020 – 38 852 тыс. руб.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности по сопоставимости приведена в таблице:

тыс. руб,

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло		перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторов в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовые результаты						восстановление резерва (формирование резерва)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	320 372	(18 657)	1 208 943	7 377	(1 162 117)	-	(13382)	-	240	395	375 210	(32 039)
	5530	за 2020г.	203 728	-	939 192	3 470	(827 037)	-	(18 657)	-	125	894	320 372	(18 657)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	194 809	(18 657)	1 074 412	-	(1088 416)	-	(13382)	-	-	-	180 805	(32 039)
	5531	за 2020г.	113 028	-	880 024	-	(798 243)	-	(18 657)	-	-	-	194 809	(18 657)
Авансы выданные	5512	за 2021г.	22 088	-	31 425	-	(20 248)	-	-	-	-	-	33 264	-
	5532	за 2020г.	22 877	-	20 257	-	(21 046)	-	-	-	-	-	22 088	-
Прочая	5513	за 2021г.	103 475	-	103 106	7 377	(53 452)	-	-	-	240	395	161 141	-
	5533	за 2020г.	67 824	-	38 911	3 470	(7 749)	-	-	-	125	894	103 475	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	320 372	(18 657)	1 208 943	7 377	(1 162 117)	0	(13382)	0	240	395	375 210	(32 039)
	5520	за 2020г.	203 728	0	939 192	3 470	(827 037)	-	(18 657)	0	125	894	320 372	(18 657)

В отношении сомнительной дебиторской задолженности Общество создает резервы сомнительных долгов. Величина созданного резерва учитывается на счете 63 «Резервы по сомнительным долгам» и относится на финансовые результаты Общества.

7. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений Общество отражает предоставленные другим организациям займы и депозитные вклады в кредитных организациях.

Общество принимает финансовые вложения к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Информация о наличии и движении финансовых вложений по сопоставимости приведена в таблице: тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период			На конец периода
			поступило	выбыло	начисление процентов	
Краткосрочные финансовые вложения, всего:	2021 г.	82 076	8 344 359	-8 367 094	0	59 341
	2020 г.	39 000	7 379 760	7 336 684	0	82 076
в том числе:						
Депозитные вклады	2021 г.	35 000	8 138 000	-8 145 000		28 000
	2020 г.	34 000	7 181 500	-7 180 500		35 000
Предоставленные займы	2021 г.	4 939		-2 939		2 000
	2020 г.	5 000		-61		4 939
Долговые ценные бумаги	2021 г.	42 137	206 359	-219 155	0	29 341
	2020 г.	0	198 260	-156 123	0	42 137

8. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса Общество отражает информацию об имеющихся у Общества денежных средствах. Денежные средства и денежные эквиваленты по состоянию на 31.12.2021 г. доступны для использования.

9. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса Общество отражает расходы будущих периодов, по этой строке отражены суммы расходов будущих периодов по приобретению неисключительных прав на программные продукты

10. Капитал и резервы

По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» бухгалтерского баланса Общество отражает величину уставного капитала. Уставный капитал Общества полностью сформирован и оплачен.

По строке 1360 «Резервный капитал» бухгалтерского баланса Общество отражает резервный фонд, образованный в соответствии с учредительными документами Общества в размере 50 млн. руб. г. и на 31.12.2013 г. резервный фонд Общества был сформирован полностью.

11. Распределение прибыли

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса Общество отражает величину нераспределенной прибыли. По итогам годовой бухгалтерской отчетности в 2021 году Обществом получена чистая прибыль в размере 11 748 тыс. руб. (в 2020 г. – 8 507 тыс. руб.).

Информация об изменении величины нераспределенной прибыли за 2021 год, приведена в таблице: тыс.руб.

Наименование показателя	Сумма	
	за 2021 г.	за 2020 г.
Нераспределенная прибыль на начало отчетного периода	93 827	100 321
Чистая прибыль за отчетный период	11 748	8 506
Дивиденды	-20 000	-15 000
ИТОГО	85 576	93 827

12. Оценочные обязательства

По строке 1540 «Оценочные обязательства» раздела «Краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса Общество отражает информацию об оценочных обязательствах на оплату работникам отпусков.

Информация об оценочных обязательствах приведена в таблице: тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Резерв на оплату отпусков	2021 г.	6 527	2 495	-6 732	-	2 290
	2020 г.	2 607	5 802	-1 882	-	6 527

13. Заемные средства

По строке 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса Общество отражает обязательства по привлеченным Обществом кредитам и займам, срок погашения которых на отчетную дату превышает 12 месяцев, с учетом переоценки, но без начисленных процентов, срок уплаты которых наступает не более чем через 12 месяцев после даты составления отчетности.

По строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса Общество отражает обязательства по привлеченным Обществом кредитам и займам, срок погашения которых на отчетную дату не превышает 12 месяцев после даты составления отчетности, с учетом переоценки и начисленных процентов, а также проценты по долгосрочным кредитам и займам, срок уплаты которых наступает не более чем через 12 месяцев после даты составления отчетности.

Информация о кредитах и займах приведена в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период		Остаток на конец периода
			поступление	выбыло	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение	
Долгосрочные кредиты и займы, всего	за 2021г.	665 270	726 701	-585 628	806 343
	за 2020г.	442 276	556 077	-333 083	665 270
в том числе:					
кредиты	за 2021г.	36 202	207 733	-178 034	65 901
	за 2020г.	45 543	0	-9 341	36 202
займы	за 2021г.	191 948	205 188	-232 094	165 042
	за 2020г.	170 358	234 232	-212 642	191 948
Облигации	за 2021г.	437 120	313 780	-175 500	575 400
	за 2020г.	226 375	321 845	-111 100	437 120
Краткосрочные кредиты и займы, всего	за 2021г.	150 875	240 147	-139 110	251 912
	за 2020г.	128 662	55 116	-32 902	150 875
в том числе:					
кредиты	за 2021г.	4 505	45 399	0	49 904
	за 2020г.	21 735	9 706	-26 935	4 505
займы	за 2021г.	35 270	41 248	-26 910	49 608
	за 2020г.	18 927	22 310	-5 967	35 270
Облигации	за 2021г.	111 100	153 500	-112200	152 400
	за 2020г.	88 000	23 100	0	111 100

По строке 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах Общество отражает информацию о расходах в виде начисленных к уплате процентов за пользование привлеченными кредитами и займами в отчетном 2021 году в размере 116 256 тыс. руб. (на 2020 г. – 88 430 тыс. руб.).

Обязательства и платежи по привлеченным кредитам перед кредитными и финансовыми организациями обеспечены со стороны Общества.

По состоянию на 31.12.2021 г. Обществом переданы в залог основные средства, находящиеся во владении и пользовании лизингополучателей по договорам лизинга, и права требования по договорам лизинга на общую сумму 185 505 тыс. руб. (на 31.12.2020 г. – 61 006 тыс. руб.).

14. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общество отражает кредиторскую задолженность перед поставщиками и подрядчиками, покупателями и заказчиками, по налогам и сборам, прочая.

В составе кредиторской задолженности отражается также сумма авансов, полученных от покупателей и заказчиков.

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021г. ООО «БЭЛТИ-ГРАНД»

По состоянию на 31.12.2020 г. Общество не имеет просроченных обязательств по расчетам с бюджетом по налогам и сборам. Задолженность по налогам и сборам представляет собой текущую задолженность, которая будет погашена Обществом в сроки, установленными российским законодательством.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности приведена в таблице:
тыс. руб

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго - в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	390 582	868 965	30	-770 706	0	0	240	395	489 506
	5580	за 2020г.	329 811	695 443	55	-635 746	0	0	125	894	390 582
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	900	1 473	-	(724)	-	-	-	-	1 649
	5581	за 2020г.	320	837	-	(257)	-	-	-	-	900
авансы полученные	5562	за 2021г.	378 027	865 914	-	-768 393	-	-	-	-	475 548
	5582	за 2020г.	312 906	692 377	-	-627 257	-	-	-	-	378 027
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	10 300	379	30	(159)	-	-	99	-	10 650
	5583	за 2020г.	11 788	1 496	55	(3 154)	-	-	-	115	10 300
прочая	5566	за 2021г.	1 355	1 199	-	-1 431	-	-	141	395	1 659
	5586	за 2020г.	4 797	732	-	-5079	-	-	125	779	1 355
Итого	5550	за 2021г.	390 583	868 965	30	-770 706	0	0	240	395	489 506
	5570	за 2020г.	329 811	695 443	55	-635 746	0	0	125	894	390 583

15. Прочие обязательства

По строке 1550 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса Общество отражает доходы, полученные в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, а именно, доходы по договорам лизинга, условиями которых предусмотрена передача имущества на баланс лизингополучателя.

Доходы будущих периодов Общества по состоянию на 31.12.2021 составили 86 163 тыс. руб. (на 31.12.2020 г. – 20 612 тыс. руб.).

16. Расходы по обычным видам деятельности

Общество признает расходами по обычным видам деятельности расходы, осуществление которых связано с ведением Обществом основной лизинговой и арендной деятельности.

Информация о расходах Общества по обычным видам деятельности по сопоставимости приведена в таблице: тыс. руб

Наименование показателя	Сумма	
	2021 г.	2020 г.
Амортизация	568 696	461 549
Налоги имущественные	10 186	8 917
Прочие затраты	2 421	2 272
ИТОГО	581 303	472 738

17. Налогообложение

Налог на прибыль

Прибыль Общества по данным налогового учета за отчетный 2021 г. составила 27 384 тыс. руб., налог на прибыль – 5 477 тыс. руб. (в 2020 г. составила 13 707 тыс. руб., налог на прибыль – 2 741 тыс. руб.).

Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по реализованным товарам, работам, услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, работ, услуг. Общая сумма НДС, исчисленная к уплате в бюджет в отчетном 2021 году, составила 217 тыс. руб. (в 2020 г. – 22 082 тыс. руб.).

Прочие налоги

Расшифровка сумм прочих налогов, включенных в состав расходов тыс. руб

Виды налогов и сборов	Сумма	
	2021 г.	2020 г.
Налог на имущество организаций	1 861	1 172
Транспортный налог	8 295	7 707
Земельный налог	30	38
Всего	10 186	8 917

18. Финансовые риски

Обществу неизвестно о каких-либо событиях, фактах, которые окажут или могут оказать негативное влияние на финансовое состояние, результаты деятельности или исполнение Обществом своих обязательств.

19. Расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах

Отчет о финансовых результатах отражает финансовый результат деятельности Общества, информацию о доходах и расходах, а также о прибылях и убытках Общества за отчетный период и аналогичный период предыдущего года. Общество учитывает доходы и расходы, осуществление которых связано с оказанием лизинговых и арендных услуг юридическим и физическим лицам по предоставлению имущества во временное владение и пользование по договорам лизинга и аренды, в составе доходов и расходов по обычным видам деятельности по строкам 2110 «Выручка», 2120 «Себестоимость», 2210 «Коммерческие расходы», 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах.

По строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах Общество отражает выручку, от продажи лизинговых и прочих услуг за вычетом налога на добавленную стоимость: тыс. руб.

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Выручка	851 992	704 573
В том числе:		
Лизинг	781 955	598 789
Доходы от продажи имущества, вышедшего из лизинга т	69 987	105 451
Доходы от продажи товаров	50	333

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021г. ООО «БЭЛТИ-ГРАНД»

По строкам 2120 «Себестоимость продаж», 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах Общество отражает расходы по обычным видам деятельности :тыс. руб.

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Себестоимость продаж: в т.ч.:	614 122	536 714
Остаточная стоимость продажи имущества, вышедшего из лизинга	31 888	62 715
Себестоимость товаров	50	1 261
Амортизация основных средств	568 696	461 549
Расходы на страхование	0	0
Прочие прямые расходы	13 488	11 189
Управленческие расходы всего: в т.ч.:	38 611	44 693
Расходы на оплату труда персонала	22 390	27 533
Страховые сборы с заработной платы	3 610	4 377
Амортизация основных средств	1594	284
Услуги (аренда, услуги связи и пр.)	3 207	7 955
Расходы на рекламу	0	0
прочие управленческие расходы	7 810	4 544

Общество включает управленческие и коммерческие расходы отчетного периода в полном размере в себестоимость реализованных товаров, работ, услуг за тот же отчетный период.

По строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах Общество отражает информацию о прочих доходах, не учтенных в выручке.

По строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах Общество отражает информацию о прочих расходах, не учтенных в себестоимости, коммерческих и управленческих расходах.

Информация о прочих доходах и прочих расходах приведена в таблице: тыс. руб.

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Прочие доходы всего : в т.ч. :	31 940	18 591
Компенсации по утраченному имуществу	0	1 263
Пени начисленные	7 377	3 500
Доходы от реализации права требования	0	0
Доходы от облигаций	1 076	1 353
Прочие доходы	23 487	12 475
Прочие расходы всего : в т.ч. :	103 436	45 561
Компенсация по утраченному имуществу	0	188
Возврат выкупной стоимости	36 873	14 407
Расходы от реализации права требования	0	0
Курсовые разницы	98	793
Расходы на выпуск облигаций	2 305	1 432
Услуги банков	1052	399
Прочие расходы	63 108	28 342

По строке 2320 «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах Общество отражает информацию о доходах Общества в виде причитающихся ей процентов за 2021 г. в размере 3 258 тыс. руб. (в 2020 г. - 2 968 тыс. руб.).

По строке 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах Общество отражает информацию о расходах Общества в виде начисленных к уплате процентов по привлеченным кредитам и займам за 2021 г. в размере 116 256 тыс. руб. (в 2020 г. – 88 430 тыс. руб.).

20. Доходы от участия в других организациях

В отчетном году Общество не получало доходы от участия в уставных (складочных) капиталах других организаций.

21. Чистая прибыль (убыток)

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» отчета о финансовых результатах Общество отражает информацию о чистой прибыли Общества, полученной за отчетный период и аналогичный период предыдущего года. Финансовый результат (чистая прибыль), полученный за отчетный год, отражен в отчете за минусом причитающихся налогов и иных аналогичных обязательных платежей.

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2021 г.	2020 г.
Текущий налог на прибыль	5 477	2 741
Чистая прибыль отчетного года	11 748	8 505

Величина чистых активов Общества на 31.12.2021 составила 265 576 тыс. руб. (на 31.12.2020 – 273 827 тыс. руб.).

В отчетном году руководству Общества была выплачена заработная плата и премиальное вознаграждение в общей сумме 11 109 тыс. руб. (в 2020 г. 10 056 тыс. руб.).

22. Условные факты хозяйственной деятельности Незавершенные судебные разбирательства

В процессе осуществления финансово-экономической деятельности Обществу предъявляются различные виды юридических претензий. Руководство Общества полагает, что окончательная величина обязательств, возникающих в результате судебных разбирательств, не будет оказывать существенного негативного влияния на финансовое положение или дальнейшую деятельность Общества.

Условные налоговые обязательства

По мнению Общества, налоговые обязательства были полностью отражены в данной финансовой отчетности, исходя из интерпретации действующего налогового законодательства Российской Федерации, официальных комментариев нормативных документов и решений судебных органов.

23. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые оказали или могли оказать существенное влияние на финансовое состояние Общества, движение денежных средств либо результат деятельности Общества, отсутствуют.

В период с 01 января 2021 г. по дату составления годовой бухгалтерской отчетности Общество непрерывно продолжало осуществлять финансово-экономическую деятельность в тех же хозяйственных условиях, что существовали на отчетную дату 31.12.2021 г.

Генеральный директор ООО «БЭЛТИ-ГРАНД»


Добринский К.В.
02.03.22



Прошнуровано, пронумеровано
и скреплено печатью

34 (матрица застрах) лист а
«03» «мая» 2022 г.

Договор № 03/2022

