

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью
ТОРГОВЫЙ ДОМ «АБН»
за 2020 год.**

1. Общие сведения

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью Торговый дом «АБН» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1.1. Описание общества

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью Торговый дом «АБН».

Сокращенное наименование: ООО ТД «АБН».

Зарегистрировано общество: 23 октября 2002г.

ИНН 7731262780,

КПП 772801001,

ОГРН 1027731005895.

Фактический адрес – 117393 г. Москва, ул. Архитектора Власова, д. 49.

Уставный капитал Общества 40 000,00 (Сорок тысяч) рублей.

Основной вид деятельности общества (ОКВЭД 2017) – 46.69 – Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием

ООО ТД «АБН» является самостоятельным юридическим лицом.

Дочерних компаний фирма не имеет.

Фирма не относится к субъектам малого предпринимательства.

Организация подлежит обязательному аудиту.

Среднесписочная численность за 2020 год – 213 человек.

1.2. Информация об органах управления

Органами управления общества являются:

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган)

По состоянию на 31.12.2020:

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган Общества) - Николаев Владимир Алексеевич, действующий на основании Устава.

Николаев В. А. является генеральным директором Общества (решение от 07.08.2019г. №1/19 с 22.08.2019г., от 11.12.2018г. №5/18 решение о сохранении полномочий генерального директора).

1.3. Информация об аудиторе Общества на 31.12.2020

Аудитором Общества является

АО «АКФ «МИАН»

ОГРН 1027739837850,

123022, г. Москва, ул. Большая Декабрьская, д.1

АО «АКФ «МИАН» является членом профессионального аудиторского объединения: Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций 12006025503

2. Учетная политика Общества

Бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе Учетной политики, применяемой с 2019 года. Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО ТД «АБН», утвержденная приказом Общества от 28.12.2018, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);

- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);

- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;

- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО ТД «АБН».

Бухгалтерская отчетность ООО ТД «АБН» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

2.1. Активы и обязательства

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением оценочных обязательств.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, рублевый эквивалент валютных остатков рассчитывается по курсу, установленному Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции и на отчетную дату.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.3. Основные средства

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

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по кадастровой стоимости.

2.4. Финансовые вложения

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

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

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости, в частности, срочные депозиты, размещенные на срок до трех месяцев; депозиты до востребования, векселя крупных стабильных банков (в том числе беспроцентные).

2.5. Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

При отпуске сырья и материалов и ином выбытии оценивались по методу ФИФО.

Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам с учетом ТЗР. При выбытии оценка товаров производится по способу ФИФО.

2.6. Дебиторская задолженность

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) и НДС.

2.7. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей его участников. Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе Общества.

2.8. Кредиты и займы полученные

При привлечении Обществом заемных средств сумма причитающихся к оплате процентов относилась на прочие расходы.

2.9. Оценочные обязательства

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

2.10 Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2020 г.

Курсы валют составили на эту дату 73,8757 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2019 г. – 61,9057 руб.), 90,6824 руб. за 1 евро (31 декабря 2019 г. – 69,3406 руб.).

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте и подлежащих оплате в рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

2.11. Доходы

Выручка от продажи товаров и оказания услуг отражалась по мере отгрузки товара покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость. В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

2.12. Расходы

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с приобретением товара, относящиеся к проданной продукции и оказанным услугам, за исключением управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на доставку продукции покупателям, расходы на рекламу и т. п.

Коммерческие расходы отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с приобретением и продажей товаров, с выполнением работ, оказанием услуг.

3. Пояснения к существенным статьям баланса

3.1. Основные средства

В 2020 году переоценка основных средств не проводилась

Амортизация начисляется линейным способом

Информация о первоначальной стоимости и начисленной амортизации, а также составе доходных вложений в материальные ценности, тыс. руб.:

Показатель	на 31.12.2020			на 31.12.2019		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Основные средства, в т.ч.	28 756	5 865	22 891	17 183	2 027	15 155
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 153	281	872	698	54	644
Офисное оборудование	472	148	323	324	25	299
Транспортные средства	14 320	4 498	9 822	15 420	1 888	13 532
Производственный и хозяйственный инвентарь	12 812	938	11 874	740	60	680
Доходные вложения в материальные ценности, в т.ч.	500	158	342	-	-	-
Транспортные средства	500	158	342			

Информация о принятых сроках полезного использования основных средств:

Группа объектов основных средств	Срок полезного использования
Машины и оборудование (кроме офисного)	37 мес.
Офисное оборудование	37 мес.
Транспортные средства	60 мес.
Производственный и хозяйственный инвентарь	37 -85 мес.

Изменение стоимости основных средств в 2020 году по группам было следующим, тыс. руб.:

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Стоимость основных средств на начало года, в том числе:	15 155,3		-
Машины и оборудование	643,9	-	-
Офисное оборудование	299,1	-	-
Транспортные средства	13 532,3	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	680,0		
Приобретено основных средств всего, в том числе:		17 183	-
Машины и оборудование	454,7	698,3	-
Офисное оборудование	147,1	324,4	-
Транспортные средства	1 350,0	15 420,0	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	12 071,9	740,0	-
Выбыло основных средств всего, в том числе:			
Транспортные средства	(1 478,8)	-	-
Начисленная амортизация за период	(4 467,2)	(2 028)	-
Стоимость основных средств на конец года, в том числе доходные вложения	23 233,0	15 155,3	-

3.1.1. Основные средства, полученные в аренду

Общество получило в пользование по договору аренды основные средства:

Нежилые помещения 146,7 м.кв. по договору аренды №117-ДА от 20.07.2020 с ОАО «ВАВИЛОВО», кадастровой стоимостью 24 219 тыс. руб.

Нежилые помещения 12 777,2 м.кв. по договору субаренды №0043-КН/20А от 27.01.2020 с ООО «КОНСУЛ», кадастровой стоимостью 937 740 тыс. руб.

Нежилые помещения 1 386,6 м.кв. по договору аренды №ТД АБН-06/2019 от 01.02.2019 с ООО «ПРАВИСТ» кадастровой стоимостью 131 899 тыс. руб.

3.2. Отложенные налоговые активы

Общество по состоянию на 31 декабря 2020 года имеет отложенные налоговые активы по налогу на прибыль 1 066,71 тыс. руб., в том числе:

Показатель	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Оценочные обязательства и резервы (резервы отпусков)	1 510,40	1 067	-
Прочее	4,14	0	-
Итого Отложенные налоговые активы	1 514,54	1 067	-

3.3. Запасы

Структура материально-производственных запасов по состоянию на 31 декабря 2020 года, следующая тыс. руб.:

Группа МПЗ	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Запасы, в том числе			
Сырье и материалы	34 568,10	31 401,99	-
Товары	417 477,29	362 286,28	3
Товары в пути	70 343,63	59 793,02	-
Готовая продукция	4 093,19	-	-
ИТОГО:	526 482,21	458 166	3

МПЗ, числящиеся на балансе компании, не обладают признаками снижения стоимости, в связи с этим резерв под обесценение МПЗ не создавался.

3.4. Краткосрочная дебиторская задолженность тыс. руб.:

Вид задолженности	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в том числе НДС	138 289,55	84 391	10 763
Расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе НДС	132 663,62	107 493	5 119
Расчеты по налогам и сборам	111,85	58	731
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2 034,28	4	4
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	19 477,02	18 784	79
ИТОГО:	292 576,32	210 727	16 695

Дебиторская задолженность отражена с учетом НДС и за вычетом резерва по сомнительным долгам, равного 4 685 тыс. руб.

Движение резервов в периоде:

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Остаток начисленного резерва на начало периода, тыс. руб.	1 632,69	-	-
Начислено за период, тыс. руб.	15 283,17	4 091,36	-
Восстановлено за период, тыс. руб.	12 230,55	2 458,68	-
Остаток начисленного резерва на конец периода, тыс. руб.	4 685,31	1 632,69	-

3.5. Денежные средства

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Денежные средства в кассе, тыс. руб.	22,37	163	-
Расчетный счет, тыс. руб.	16 667,82	6 726	37
Переводы в пути, тыс. руб.	35,0	-	-
Депозитные счета, тыс. руб.	65 000,00	-	-
ИТОГО:	81 725,19	6 889	37

3.6. Прочие оборотные активы:

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Расходы будущих периодов, тыс. руб.	1 346,23	949	727
НДС по авансам и предварительным оплатам, тыс. руб.	13 897,91	6 051	-
ИТОГО:	15 244,14	7 000	727

3.7. Уставный капитал:

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей его участников
Размер уставного капитала по состоянию на 31.12.2020 года: 40 000,00 руб.
Уставный капитал ООО ТД «АБН» оплачен полностью.

3.8. Чистая прибыль (убыток) и ее распределение.

Чистая прибыль Общества в 2020 году составила 29 900,59 тыс. руб.

Прилагаемая бухгалтерская отчетность не отражает распределение прибыли (убытка) за 2020 год. Такое распределение будет отражено после его утверждения.

Распределение прибыли прошлых лет, согласно Решения 32/20 от 22.10.2020, отражено в 2020 году следующим образом:

- сумма в размере 213 275,00 рублей направлена на покрытие убытков прошлых лет;
- сумма в размере 74 402 613,91 руб. оставлена не распределенной.

3.9. Отложенные налоговые обязательства.

На 31.12.2020 года отложенные налоговые обязательства составляют 369,11 тыс. руб., в том числе:

Показатель	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Разница в учете основных средств	352,49	269,47	-
Прочее	16,62	-	-
Итого Отложенные налоговые обязательства	369,11	269,47	-

3.10. Краткосрочная кредиторская задолженность, тыс. руб.

Вид задолженности	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Банковский кредит, включая проценты, в том числе	315 822,8	150 490	-
Заем от учредителя	-	50	3 830
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в том числе НДС	386 548,1	440 044	2 451
Расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе НДС	83 421,6	40 255	2 902
Задолженность по налогам и сборам, в том числе:	20 630,7	5 499	5
Расчеты с бюджетом по НДС	18 339,1	3 540	-
Расчеты с бюджетом по НДФЛ	3,5	720	-
Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль	2 218,7	1 205	-
Прочие налоги и сборы	69,4	34	5
Расчеты с внебюджетными фондами, в том числе:	4 395,9	6 900	12
Расчеты по социальному страхованию	-	195	12
Расчеты по пенсионному обеспечению	2 971,6	5 315	-
Расчеты по обязательному медицинскому страхованию	1 369,9	1 337	-
Расчеты по страхованию от НС и ПЗ	54,5	53	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	194,9	3 717	71
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	11 645,6	3 943	3 943
ИТОГО:	822 659,7	650 906	13 215

Вся краткосрочная кредиторская задолженность носит плановый характер и соответствует условиям договоров с контрагентами, а также срокам расчетов с бюджетом и внебюджетными фондами.

3.10.11. Информация о кредитах и займах

Расшифровка кредитов и займов на 31.12.2020, в тыс. руб.:

Кредитор	Номер договора	Дата погашения	Сумма/Лимит по договору	Сумма задолженности	Начисленные проценты	Вид обеспечения	Комментарий
СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК, г.Санкт-Петербург	Договор № 6970 об открытии ВКЛ от 13.09.2019	12.03.2021	250 000,0	206 559,6	21 779,9	Товары в обороте	Погашен 04.03.2021
СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК, г.Санкт-Петербург	Договор N7M-1- 2Z4HR5L5 об открытии ВКЛ	22.12.2021	300 000,0	97 724,1	75,03	Нет	
СОВКОМБАНК ПАО	КД 1014-РКЛ/20 от 15.09.2020	01.04.2021	10 927,9	10 927,9	0,00	Нет	Постановление правительства от 16.05.2020 №696

4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

4.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс. руб.:

Доходы	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Выручка общества от продажи товаров и услуг, тыс. руб., в том числе	1 717 458,5	1 299 545	-
Реализация товаров, работ, услуг собственного производства, тыс. руб.	32 890,8	-	-
Реализация товаров, работ, услуг на территории РФ, тыс. руб.	1 673 303,1	1 290 773	-
Реализация товаров, работ, услуг, на экспорт, тыс. руб.	11 264,6	8 772	-

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Себестоимость проданных товаров и услуг	1 150 146,99	985 086	-
Коммерческие расходы, тыс. руб., в том числе	269 859,31	129 656	-
Амортизация ОС	3 789,92	2 013	-
Аренда помещений	44 680,77	17 027	-
Представительские расходы	351,57	376	-
Оплата труда	164 233,17	72 997	-
Страховые взносы	35 716,71	22 377	-
Сертификация	3 167,60	1 000	-
Доставка до покупателя	6 059,32	4 841	-
Реклама и маркетинг	418,40	700	-
Содержание автотранспорта	4 529,21	3 885	-
Обучение и Тренинги	193,26	295	-
Прочие	6 719,38	4 175	-
Управленческие расходы, тыс. руб., в том числе	210 004,52	79 983	-
Аренда помещений	22 930,90	22 829	-
Лизинг	1 108,30	-	-
Связь Интернет	6 475,69	2 192	-
Оплата труда	110 991,93	31 985	-
Страховые взносы	22 361,34	9 206	-
Обучение и Тренинги и др.	23 846,80	142	-
Содержание помещений и оборудования	1 593,79	2 682	-
Юридическое, информационное сопровождение	4 336,01	599	-
Аудит	1 824,99	557	-
Прочие	14 534,77	9 791	-

4.3. Прочие доходы и расходы

Состав прочих доходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс. руб.:

Прочие доходы	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Проценты к получению	91,67	-	-
Курсовые разницы	11 913,59	1 682	-
Премия от поставщика	2 231,12	1 878	-
Списание кредиторской задолженности	6 845,16	33	169
Излишки, выявленные при инвентаризации	7 498,02	-	-
Резервы по отпускам	3 837,29	-	-
Прочая реализация	1 208,33	-	-
Прочие доходы	1 048,04	27	87
ИТОГО:	34 673,22	3 620	256

Состав прочих расходов, тыс. руб.:

Прочие расходы	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Проценты к уплате	18 913,43	2 952	-
Пошлины	-	85	-
Курсовые разницы	21 914,17	696	-
Отклонения от курса продажи (покупки) валюты	9 852,21	3 501	-
Расходы на услуги банков	3 688,61	2 196	-
Расходы прошлых лет	-	3 300	-
Резервы по сомнительным долгам	3 052,62	1 633	-

Списание задолженности, безнадежной к взысканию	107,67	9 625	324
Премия покупателям	13 757,32	-	-
Штрафы	34,90	17	-
Прочая реализация	978,83	-	-
Членские взносы	350,00	-	-
Пожертвования	5 481,00	-	-
Прочие расходы	4 894,00	965	16
ИТОГО:	83 024,76	25 269	340

5. Информация о налоге на прибыль

Ставка налога на прибыль, которая применялась Обществом в отчетном периоде, составляет 20%.

Информация о величине условного дохода (расхода), изменениях отложенных налоговых обязательств и активов, текущего налога на прибыль (тыс. руб.):

Наименование показателя	2020 год	2019 год
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	7 820	16 634
Постоянный налоговый расход (доход)	1 235	2 146
Отложенный налог, обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде, в т.ч:	348	797
Текущий налог на прибыль	9 403	13 691

6. Чистые активы

	2020 год	2019 год	2018 год
Стоимость чистых активов, тыс. руб.	104 343	74 443	4 165

7. Связанные стороны

7.1. Состав связанных сторон на 31.12.2020 г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) сторона признается связанной	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия связанной стороны в уставном капитале общества, %
1	2	3	4	5	6
1	Николаев Владимир Алексеевич	• 117420, г. Москва, ул. Наметкина, д. 9, корп. 1, кв. 339	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов	17.07.2014	100
2	ООО «А-ТРЕЙД»	• 117393, г. Москва, ул. Архитектора Власова, д. 49, офис 406	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	17.07.2014	-
3	ООО «Роберт Бернс Паб»	• 123001, г. Москва, ул. Большая Садовая, дом 14, строение 6, этаж 1, пом. 1, ком. 68-76	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	17.07.2014	-
4	ООО «Фабрика бильярда»	• 115230, г. Москва, Электролитный проезд, д. 3, стр. 1, подвал, пом. 1, ком. 7	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	27.08.2015	-
5	АНО «АБНбильярдс»	• 117393, г. Москва, ул. Архитектора Власова, д. 49	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	17.07.2014	-
6	ООО «АБН Бренд»	• 108841, г. Москва, г. Троицк, ул. Нагорная, д. 5, этаж подвал, пом. V, ком. 8, оф. 3	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	12.03.2021	-
7	ООО «ЗПАС РУС»	• 117393, г. Москва, ул. Архитектора Власова, д. 49, комната 12-13, этаж 1, офис 104	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	06.06.2019	-
8	ООО «Технологии здравоохранения»	• 121471, г. Москва, Можайское ш., д. 29, этаж 1, пом. VI, к. 41, оф. 14	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	10.11.2020	-

В отчетном году выполнение работ, оказание услуг осуществлялось на общих основаниях и на обычных коммерческих условиях, в том числе между аффилированными лицам.

7.2. Займы, предоставленные связанными сторонами:

ООО «Роберт Бернс Паб», Договор без процентного займа №250320 от 25.03.2020

	2020 год	2019 год	2018 год
Задолженность на 1 января, тыс. руб.	-	-	-
Выдано, тыс. руб.	13 929,5	-	-
Возвращено, тыс. руб.	0	-	-
Задолженность на 31 декабря, тыс. руб.	13 929,5	-	-

7.3. Закупки у связанных сторон:

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ и услуг, оказанных связанными сторонами (с НДС), составила, тыс. руб.:

Наименование	2020 год	2019 год	2018 год
Николаев Владимир Алексеевич Приобретение автотранспортных средств	1 700,0	-	-
ООО «Фабрика бильярда», Договор №281219П от 28.12.2019	27 561,3	770,1	-
ООО «ЗПАС РУС», Договор N1-19 от 21 июня 2019	43 701,56	11 990,01	-
ИТОГО	72 962,86	12 760,11	-

7.4. Прочие договоры со связанными сторонами

В 2020 году были осуществлены пожертвования на ведение уставной деятельности АНО «АБНбильярдс» в сумме 631,00 тыс. руб.

8. Вознаграждения основному управленческому персоналу.

В 2020 году Общество выплатило вознаграждений основному управленческому персоналу на сумму 66 440,22 тыс. руб., в 2019 году 18 569,20 руб., включая обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды

В 2020 году Общество производило расчеты с управленческим персоналом только в рамках трудовых отношений.

9. Обеспечения выданные

Договор №6970 об открытии возобновляемой кредитной линии от 13.09.2019 (далее – Договор).

Стороны по Договору	ПАО «Сбербанк России» - Кредитор, ООО ТД «АБН» - Заемщик,
Предмет Договора	Кредитор обязуется открыть Заемщику возобновляемую кредитную линию для пополнения оборотных средств с лимитом 250 000 000 (Двести пятьдесят миллионов) рублей на срок до 12.03.2021
Обеспечение	Заемщик предоставляет в качестве обеспечения: Товар в обороте залоговой стоимостью не менее 200 000 000 (Двести миллионов) рублей

04 марта 2021 года кредит полностью погашен.

10. Информация о совершенных обществом сделках с заинтересованностью

Сделок с заинтересованностью, требующих предварительного одобрения Совета директоров Общества или общего собрания акционеров Общества, в 2020 году Обществом не совершалось.

11. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

12. Информация о влиянии на деятельность пандемии коронавируса (COVID-19)

Пандемия коронавирусной инфекции (COVID-19), вспышка которой произошла в первом квартале 2020 года, предполагает различные меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению ее распространения, включая транспортные ограничения, временное закрытие различных организаций, ограничение на проведение собраний и встреч, карантин и изоляцию.

Введенные органами власти ограничения не оказали влияния, приводящего к значительным потерям для деятельности Общества, в связи с сохранением договорных отношений с ключевыми поставщиками и покупателями, а также ослаблением организаций-конкурентов.

Несмотря на недостижение Обществом прогнозируемых значений отдельных финансовых показателей, руководством Общества не пересмотрена оценка способности продолжать непрерывно свою деятельность.

13. Данные прошлых отчетных периодов

В 2020 году были выявлены существенные ошибки при заполнении Отчета о движении денежных средств за период Январь-Декабрь 2019, а именно развернуто показаны денежные потоки в виде НДС, уплаченного на таможне при импорте товаров и в ИФНС в связи с ввозом товаров из стран ЕАЭС

Результаты корректировок существенных ошибок прошлых лет, выявленных в отчетном году, представлены в таблице:

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
Корректировка показателей 2019 года					
4119	Прочие поступления	104 974	1	(75 124)	29 850
4129	Прочие платежи	(147 312)	1	75 124	(72 187)

Генеральный директор


Николаев В. А.

Главный бухгалтер


Гаврилова И. А.



«19» марта 2021 года