

**Пояснительная записка  
к бухгалтерской (финансовой) отчетности  
ООО «ФАМ-ГРУПП» за 2020 г.**

**Общая информация**

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ФАМ-ГРУПП»

Сокращенное наименование: ООО «ФАМ-ГРУПП»

Юридический адрес: 192019, Санкт-Петербург, ул. Мельничная, д.20А, литер А, пом. 7Н-12, офис 6

Фактический адрес: 199178, Санкт-Петербург, Малый пр. В.О., д. 57, корпус 3, лит. А, пом. 12Н

Сведения о государственной регистрации юридического лица: дата регистрации 28.04.2009г.

Зарегистрировано ИФНС России №15 по г. Санкт-Петербургу

ОГРН 1097847123065

ИНН/КПП 7801494474/781101001

Общероссийский классификатор предприятий и организаций (ОКПО) 60983121

Общероссийский классификатор территорий муниципальных образований (ОКТМО) 40378000000

Общероссийский классификатор органов государственной власти и управления (ОКОГУ) –

4210014 (Организации, учрежденные юридическими лицами или гражданами, или юридическими лицами и гражданами совместно)

Общероссийский классификатор форм собственности (ОКФС) -16 (Частная собственность)

Общероссийский классификатор организационно правовых форм (ОКОПФ) -12300 (Общества с ограниченной ответственностью)

Основной вид деятельности (ОКВЭД)

46.69 – торговля оптовая прочими машинами и оборудованием

Дополнительные виды деятельности (ОКВЭД)

25.99 – производство прочих готовых металлических изделий, не включенных в другие группировки

28.29 – производство прочих машин и оборудования общего назначения, не включенного в другие группировки

28.11 – производство двигателей и турбин, кроме авиационных, автомобильных и мотоциклетных двигателей

46.69 – торговля оптовая прочими машинами и оборудованием

На основании Протокола № 16/05 общего собрания участников ООО «ФАМ-ГРУПП» от 16 мая 2018г. принято решение о передачи полномочий единоличного исполнительного органа (директора) – управляющему, а именно ИП Дианову Сергею Николаевичу на основании договора №17/05 от 17.05.2018г. о передаче полномочий единоличного исполнительного органа ООО «ФАМ-ГРУПП» управляющему, который действует в отчетном периоде.

Главный бухгалтер (внутреннее совместительство) ООО «ФАМ-ГРУПП» - Разумахина Светлана Анатольевна, на основании трудового договора № 33 от 05.11.2014 г.

Финансовый директор ООО «ФАМ-ГРУПП» - Разумахина Светлана Анатольевна, на основании трудового договора № 12 от 02.08.2013г.

Организация в 2020 году подлежит обязательному аудиту. Аудитором назначено ООО "ПромСтройАудит Консалт", ОРНЗ 11906110743, Ассоциация «Содружество» (СРО ААС)). Обязательный аудит за 2019 год проведен ООО "ПромСтройАудит Консалт".

Бухгалтерский учет в ООО «ФАМ-ГРУПП» ведется в соответствии с Федеральным Законом "О бухгалтерском учете", действующими в Российской Федерации положениями

(профессиональными стандартами) и нормативными актами по бухгалтерскому учету и Положением об Учетной политике, утвержденным Приказом ООО «ФАМ-ГРУПП» № 1-УП от «25» декабря 2019г. Данные бухгалтерской отчетности за 2020 год сопоставимы с данными за предшествующий отчетный период. Отчетным годом для организации является календарный год - с 1 января по 31 декабря включительно. Правила ведения бухгалтерского учета соответствуют нормам ФЗ от 6 декабря 2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (с дополнениями и изменениями). Отчетность сформирована в соответствии с Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н (ред. от 19.04.2019) «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Ежегодная инвентаризация имущества и финансовых обязательств проводилась в период с 25.12.2020г. по 31.12.2020г. на основании приказов управляющего ООО «ФАМ-ГРУПП» ИП Дианова Сергея Николаевича.

## **1 Основные положения учетной политики и характеристика деятельности ООО «ФАМ-ГРУПП» по статьям баланса**

Бухгалтерский учет в организации ведет самостоятельная бухгалтерская служба как структурное подразделение, возглавляемое главным бухгалтером. Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель организации. Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности несет главный бухгалтер.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется на основе натуральных измерителей в денежном выражении путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного их отражения.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций (фактов хозяйственной деятельности) отражается способом двойной записи. В качестве рабочего плана счетов бухгалтерского учета использовать типовой План счетов, утвержденный приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н, с добавлением дополнительных субсчетов. Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций в организации ведется в рублях и копейках. Все учетные документы хранить в организации в течение пяти лет. Критерием существенности являются обстоятельства, характеризующие количественными признаками, если они приводят к искажению более чем на 10% статьи бухгалтерского баланса, удельный вес которой в валюте баланса составляет более 5%, либо порождает искажение статьи отчета о прибылях и убытках более чем на 10%. Бухгалтерская отчетность представляются в ИФНС по ТКС.

### **1.1. Основные средства**

Срок полезного использования объектов основных средств определяется согласно рекомендациям, приведенным в Постановлении Правительства РФ от 01.01.2002 года № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Основные средства принимаются к учету по сумме фактических затрат на их приобретение. Переоценка объектов основных средств не производится.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Активы, которые по ПБУ 6/01 относятся к основным средствам, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются на издержки обращения в полной сумме в момент их отпуска в эксплуатацию.

Балансовая стоимость основных средств на 31.12.2020г., отраженная по строке 1150 отчета «Бухгалтерский баланс» составила 19 914 тыс. руб., в том числе:

Группа учета и Основное средство, дата принятия к учету	На конец периода, тыс. руб.		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Сооружения	21 466,59	7 444,42	14 022,17
Машины и оборудование (кроме офисного)	16 540,13	10 998,78	5 541,35
Транспортные средства	3 475,13	3 185,53	289,60
Офисное оборудование	679,52	618,29	61,23
Итого:	42 161,37	22 247,02	19 914,35

В отчетном периоде ООО «ФАМ-ГРУПП» арендовало:

- автомобиль Фольксваген Кадди по договору №АТ-7 от 11.01.2020 г. с ООО «Русская Трапеза»,
- автомобиль Mercedes-Benz Viano CDI 22 по договору аренды АТ-01/06 от 01.06.2016г., АТ-01/11/20 от 01.11.2020г. с Замахиным А.Г.

Арендованные автомобили отражены на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства». На 31.12.2019 г. отражена сумма 1 882,8 тыс. руб.

По договору лизинга №2018-03/FL-13121 от 22.03.2018г. приобретен у ООО "Мерседес-Бенц Файненшл Сервисес Рус" автомобиль Mercedes-Benz (VITO TOURER 114 CDI 4x40), который отражен на балансовом счете 01 «Основные средства».

В отчетном периоде ООО «ФАМ-ГРУПП» арендовало производственные и офисные помещения:

в Санкт-Петербурге:

- ООО «Идель», договору № 20/2017 от 01.12.2017г. (с дополнениями), договору №16 от 01.10.2019г. (производственные помещения);
- АО «Редэс Лтд», договор №35 от 30.04.2015г. (с дополнениями, производственные помещения);
- ООО «Вектор», договор 01-2019/ВК-ФГ от 01.11.2019г. до 01.07.2020г. (офис);
- ООО «КВС. Управление недвижимостью» №1/20М20 от 01.07.2020 г. (офис).

в г. Москва:

- ООО «Продпрофит», договор № 18 от 01.01.2019г. (с дополнениями), договор № 249 от 01.11.2020г.
- АО «БМТО Минатома», договор № 168 от 01.12.2018г. (с дополнениями), договор № 136 от 01.10.2020г.

Неиспользуемые в отчетном периоде в производственных целях основные средства (помещения) ООО «ФАМ-ГРУПП» сдавало в субаренду.

## 1.2. Нематериальные активы

В отчетном периоде ООО «ФАМ-ГРУПП» лицензионные договора на передачу неисключительных прав по товарным знакам учтены на забалансовом счете 012 «Нематериальные активы, полученные в пользование» и составляют 1 320 тыс. руб.

## 1.3 Финансовые вложения

Операции по финансовым вложениям (долгосрочные, свыше года), которые отражаются по строке 1170 отчета «Бухгалтерский баланс» ООО «ФАМ-ГРУПП» за отчетный период не производились. Сальдо на 31.12.2020г. составляет 10 тыс. руб. и состоит из взноса учредителя в ООО «ТОР ТЕХНОЛОГИИ» (уставный капитал).

## 1.4 Отложенные налоговые активы и налоговые обязательства

Отложенные налоговые активы, отраженные по строке 1180 отчета «Бухгалтерский баланс» ООО «ФАМ-ГРУПП» за отчетный период составляют 42 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства, отраженные по строке 1420 отчета «Бухгалтерский баланс» ООО «ФАМ-ГРУПП» за отчетный период составляют 368 тыс. руб.

Учет налога на прибыль ведется с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Информация о Постоянных налоговых обязательствах (ПНО), отложенных налоговых активах (ОНА), отложенных налоговых обязательствах (ОНО) и формируется на основании первичных учетных документов в регистрах бухгалтерского учета и отражаются в бухгалтерском балансе развернуто. Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

## 1.5 Товарно-материальные ценности

Товары принимаются к учету по стоимости их приобретения. Расходы, связанные с приобретением (по доставке товаров, таможенные пошлины и сборы, другие расходы) учитываются в составе покупной стоимости товаров. Учет товаров ведется по покупным ценам, в натурально-стоимостном выражении. При продаже товаров или ином выбытии их оценка производится по методу ФИФО. Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Приобретение и заготовление материальных ценностей учитываются на счете 10 «Материалы».

На субсчетах 10.01, 10.03, 10.05, 10.06 учитывается наличие и движение сырья и основных материалов, входящих в состав вырабатываемой продукции, образуя ее основу, или являющихся необходимыми компонентами при ее изготовлении; вспомогательных материалов, которые участвуют в производстве продукции, технических целей, содействия производственному процессу, которые включаются в состав средств в обороте, а также активы, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу и по другим параметрам относящиеся к основным средствам.

На субсчете 10.09 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности» учитывается наличие и движение инвентаря, инструментов, хозяйственных принадлежностей.

Списание материалов производится по методу ФИФО.

В отчетном периоде у ООО «ФАМ-ГРУПП» имеются товары, учтенные в залоге с ПАО «БАНК ЗЕНИТ» на общую стоимость 150 000 тыс. руб., которые участвовали в производственном процессе, по банковским кредитным договорам.

На 31.12.2020г. в балансе ООО «ФАМ-ГРУПП» отражены ТМЦ по счетам 10, 41 в строке «Запасы» на сумму 229 415 тыс. руб.

## 1.6 Расчеты с дебиторами и кредиторами

Аналитический учет с дебиторами и кредиторами ведется в разрезе договоров и контрагентов на основании первичных документов расчета.

В балансе по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» отражена сумма 39 тыс. руб., которая состоит из сальдо по счету 19 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям».

Моментом определения налоговой базы по НДС становится наиболее ранняя из следующих дат: день отгрузки или день оплаты. Данный метод определения выручки от реализации распространяется на реализацию основных средств, материалов и прочих активов.

В балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражено сальдо расчетов с контрагентами, имеющими дебиторскую задолженность. Данный показатель состоит из задолженности по расчетам с покупателями и поставщиками, расчетов с бюджетом и социальному страхованию, прочими дебиторами и кредиторами, который на 31.12.2020г. составляет – 240 901 тыс. руб., в том числе:

- по счету 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» - 66 523 тыс. руб.;
- по счету 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» - 156 222 тыс. руб.;
- по счету 63 «Резервы по сомнительным долгам» - (4 027) тыс. руб.;
- по счету 76.02 «Расчеты по претензиям» - 111 тыс. руб.;
- по счету 76.05 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» - 10 000 тыс. руб.;
- по счету 76.09 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами» - 18 837 тыс. руб.;
- по счету 76.АВ «НДС по авансам и предоплатам» - (10 684) тыс. руб.;
- по счету 68 «Расчеты по налогам и сборам» - 437 тыс. руб.;
- по счету 69 «Расчеты по социальному страхованию» - 3 473 тыс. руб.;
- по счету 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда» - 9 тыс. руб.

В балансе по строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражено – 481 032 тыс. руб., в т. ч.:

- по счету 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» - 363 333 тыс. руб.;
- по счету 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» - 128 810 тыс. руб.;
- по счету 76.АВ «НДС по авансам и предоплатам» - (21 450) тыс. руб.;
- по счету 76.41 «Расчеты по исполнительным документам» - 7 тыс. руб.;
- по счету 76.05 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» - 39 тыс. руб.;
- по счету 76.07 «Расчеты с лизингодателем» - 206 тыс. руб.;
- по счету 68 «Расчеты по налогам и сборам» - 5 555 тыс. руб.;
- по счету 69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению» - 3 665 тыс. руб.;
- по счету 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда» - 867 тыс. руб.

## 1.7 Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02. Организация учитывает предоставленные займы на счете 58 «Финансовые вложения». На субсчете 58.03 "Предоставленные займы" учитывается движение предоставленных предприятием другим предприятиям краткосрочных (процентных) денежных займов. Аналитический учет ведется по объектам в разрезе договоров.

Сумма задолженности по предоставленным займам отражена по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» на 31.12.2020г. составляет 70 730 тыс. руб., в том числе:

Договор займа	Сумма, тыс. руб.
Договор займа №3/2019 от 10.07.2019г.	3 254
Договор займа 06/04 от 06.04.2018г.	6 200
Договор займа 13/03 от 13.03.2018г.	8 385
Договор займа 14/12 от 14.12.2017г.	3 000
Договор займа 02/03 от 02.03.2018г.	800
Договор займа 03/08 от 03.08.2017г.	287
Договор займа 08/07 от 08.07.2019г.	5 500
Договор займа 05/07 от 05.07.2019г.	3 400
Договор займа 12/01 от 12.01.2018г.	179
Договор займа 01/02 от 01.02.2019г.	1 275
Договор займа 07/11 от 07.11.2018г.	1 950
Договор займа 11/02 от 11.02.2019г.	2 000
Договор займа 13/11 от 13.11.2018г.	1 300
Договор займа 14/12 от 14.12.2018г.	900
Договор займа 22/03 от 22.03.2019г.	9 000
Договор займа № 01/08 от 01.08.2019г.	2 000
Договор займа № 05/03 от 05.03.2019г.	3 500
Договор займа № 14/12 от 14.12.2017г.	9 200
Договор займа №09/08 от 09.08.2018 г.	8 600
<b>Итого:</b>	<b>70 730-00</b>

Сумма начисленных процентов по договорам займа отражалась на счете 76.09 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами» и составила 9 120,55 тыс. руб.

#### 1.8 Денежные средства и денежные эквиваленты

При проведении операций с наличными денежными средствами организация руководствуется Положением о порядке ведения кассовых операций с банкнотами и монетой Банка России на территории РФ от 12.10.2011 г. № 373-П.

Сальдо по денежным средствам и денежным эквивалентам по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» на 31.12.2020г. баланса составляет 21 318 тыс. руб., а именно:

-51 «Расчетные счета» - 3 181 283,37 руб., в том числе:

- ПАО «БАНК ЗЕНИТ» (Москва) – 650 247,83 руб.;

- ПАО «БАНК ЗЕНИТ» (Санкт-Петербург) – 2 267 458,87 руб.;

- ООО «Компания БКС» (биржа), биржевой счет – 17 935,66 руб.;

-СТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК" (40706810506000036108) - 2 298,64 руб.;

-СТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ Ф-Л ПАО"ПРОМСВЯЗЬБАНК"(40706810106000032586) - 238 747,50 руб.;

- ФИЛИАЛ АО АКБ «НОВИКОМБАНК» в г.Санкт-Петербурге (лицевой счет № 40706.810.3.05000005909) – 4 594,87 руб.

-52 «Валютные счета» - 18 136 555,27 руб., в т. ч.:

- "ПЕТЕРБУРГСКИЙ" ФИЛИАЛ ОАО БАНК ЗЕНИТ (Расчетный, EUR) - 200 000 евро.

- ООО «Компания БКС» (биржа), биржевой счет (евро) - 0,83 евро

### 1.9 Прочие оборотные активы

Сальдо прочих оборотных активов по строке 1260 «Прочие оборотные активы» на 31.12.2020г. составляет – 20 632 тыс. руб. По данной статье отражены расходы по счету 97 «Расходы будущих периодов», на котором обобщается информация о расходах, произведенных в данном отчетном периоде, но относящихся к будущим отчетным периодам.

### 1.10 Уставный капитал

Сальдо по строке 1310 «Уставный капитал» состоит из взносов учредителей и составляет 100 тыс. руб., а именно:

- Александровской Татьяны Аркадьевны - 80 тыс. руб. (80%);
- Замахина Александра Геннадьевича - 20 тыс. руб. (20%).

Изменения величины УК в отчетном периоде не было.

### 1.11 Использование прибыли

Сальдо по строке 1370 «Прочие оборотные активы» на 31.12.2020 года составляет 90 625 тыс. руб., что соответствует счету 84 «Нераспределенная прибыль».

### 1.12 Заемные средства

ООО «ФАМ-ГРУПП» учет заемных средств принимает к счетам учета в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/01.

Долгосрочные заемные средства на 31.12.2020г. по строке 1410 «Заемные средства» баланса состоят из средств:

- по кредитному договору № 7/202/4028-МЭР от «14» октября 2019 года, текущая процентная ставка составляет 5,5 % годовых (ПАО «БАНК ЗЕНИТ») – 28 000 тыс. руб.

Долгосрочные займы (кредиты) получены в отчетном периоде на пополнение оборотных средств ООО «ФАМ-ГРУПП».

Краткосрочные заемные средства на 31.12.2020 г. по строке 1510 «Заемные средства» - 2 тыс. руб., в т.ч. по счету 66.01 «Краткосрочные кредиты» по кредитному договору б/н от 31.12.2020г. на 1504,63 тыс. руб.

В отчетном периоде краткосрочные займы (кредиты) получены на пополнение оборотных средств ООО «ФАМ-ГРУПП».

### 1.13 Оценочные обязательства и резервы

На 31.12.2020г. сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 2 874 тыс. руб., что отражено в строке 1540 «Оценочные обязательства» баланса, что соответствует сальдо по счету 96 «Резервы предстоящих расходов» субсчет «Резерв на оплату отпусков», которое сформировано в соответствии с п. 3 ПБУ 8/2010, ст. 4, ст. 5 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ.

Резерв по сомнительным долгам с Покупателями сформирован на сумму 4 027 тыс. руб., что отражено в составе дебиторской задолженности в балансе.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2020 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

#### 1.14 Заработная плата

Просроченная задолженность по зарплате на 31.12.2020г. отсутствует, текущая 867 тыс. руб., что отражено в составе кредиторской задолженности в балансе.

Текущность кадров в отчетном периоде составила 10 %. Среднесписочная численность работающих на 31.12.2020 г.- 76 чел., средняя зарплата в отчетном периоде – 32 831 руб.

Валюта баланса на 31.12.2020 г. составила – 603 001 тыс. руб.

Чистые активы ООО «ФАМ-ГРУПП» на 31.12.2020 г. составляют - 90 625 тыс. руб.

## **2 Основные положения и характеристика деятельности ООО «ФАМ-ГРУПП» по данным отчета о финансовых результатах**

### 2.1 Доходы и расходы

Расходы текущего месяца делятся на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Расходы по обычным видам деятельности учитываются на счете 20 «Основное производство», 25 «Общепроизводственные расходы» и 26 «Общехозяйственные расходы», 44 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность».

Общехозяйственные расходы в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи». Распределение общепроизводственных (косвенных) расходов по видам деятельности осуществляется пропорционально выручке от реализации продукции (работ, услуг), товаров. Прочие расходы отражаются на счете 91.02 «Прочие расходы»

В отношении разных по характеру и условиям выполнения работ, оказания услуг, изготовления продукции с длительным циклом изготовления, в одном отчетном периоде могут одновременно применяться разные способы признания выручки:

- по мере готовности работы, услуги, продукции;
- по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом.

Выручка от выполнения конкретной работы, оказания конкретной услуги, продажи конкретного изделия признается в бухгалтерском учете по мере готовности, если возможно определить готовность работы, услуги, изделия.

Выручка за отчетный период, отраженная по строке 2110 «Отчета о финансовых результатах», составляет 855 706 тыс. руб., в том числе по видам деятельности:

Вид деятельности	Выручка за отчетный период	
	Сумма, тыс. руб.	Доля выручки в общей сумме %
Оптовая торговля	637 634	74,52
Производство	177 619	20,76
Услуги (в т. субаренда)	40 453	4,72

ИТОГО	855 706	100
-------	---------	-----

Себестоимость продаж за отчетный период, отраженная по строке 2120 «Отчета о финансовых результатах», составляет 702 736 тыс. руб., в том числе:

- расходы (себестоимость) проданных товаров, материалов (по счету 10,41) – 175 753 тыс. руб.
- прямые расходы (по счету 43 «Готовая продукция») – 526 983 тыс. руб.

Расходы по счету 25 «Производственные расходы» в размере 73 450 тыс. руб. списаны в дебет счета 20 «Основное производство».

Коммерческие расходы (расходы на продажу по счету 44) отраженные по строке 2210 «Отчета о финансовых результатах» - составляют 50 518 тыс. руб.

Управленческие (общехозяйственные расходы по счету 26) расходы за отчетный период, отраженные по строке 2220 «Отчета о финансовых результатах», составляют 40 252 тыс. руб.

Вид расходов	Сумма, тыс. руб.
Налог на имущество	330,98
Транспортный налог	4,76
Расходы на аренду помещений	23 757,45
Управленческая деятельность	12 611,86
Прочие расходы	3 546,70
Итого:	40 251,75

Проценты к получению, отраженные по строке 2320 «Отчета о финансовых результатах», составляют 9 123 тыс. руб., в том числе проценты по предоставленным займам и кредитам, отраженные по счету 91.01 «Прочие доходы».

Проценты к уплате, отраженные по строке 2330 «Отчета о финансовых результатах», составляют 6 276 тыс. руб., в том числе по полученным займам (кредитам) от коммерческих организаций и ПАО «БАНК ЗЕНИТ», отраженные по счету 91.2 «Прочие расходы».

Сумма прочих доходов за отчетный период составила 26 543 тыс. руб. - строка 2340 «Отчета о финансовых результатах», сумма прочих расходов составила 80 709 тыс. руб. – строка 2350 «Отчета о финансовых результатах».

## 2.2 Налог на прибыль

Учет налога на прибыль ведется с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Информация о Постоянных налоговых обязательствах (ПНО), отложенных налоговых активах (ОНА) и отложенных налоговых обязательствах (ОНО) формируется на основании первичных учетных документов в регистрах бухгалтерского учета и отражаются в бухгалтерском балансе развернуто. Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. Авансовые платежи по налогу уплачиваются ежемесячно в размере 1/3 налога от прибыли прошлого квартала. Авансовые платежи исчисляются по итогам каждого квартала (квартальные авансовые платежи) и ежемесячно в рамках этого квартала.

Расчет налога на прибыль отраженной в налоговой декларации составил 2 586 тыс. руб. и

отраженный в «Отчете о финансовых результатах» за 2020г. по строке 2411 «Текущий налог на прибыль»

Переход от бухгалтерского налога на прибыль к налоговому состоит из: суммы УР по налогу на прибыль 2 170 тыс. руб. и ПНР 100 тыс. руб. и отложенного налогового обязательства 316 тыс. руб. (2 170 +100+316 = 2 586)

### 3 Информация о связанных сторонах

Согласно п.4 ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах", ПБУ 11/2008 (утв. Приказом Минфина РФ от 29.04.08 № N 48н), юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами), могут являться:

а) юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации;

б) юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые участвуют в совместной деятельности;

в) организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.

#### Связанные стороны Общества

№ п/п	Наименование организации, физического лица (ФИО)	Основания для признания лица связанной стороной	Вид участия в деятельности общества
1	ПК "Редуктор", 199178, город Санкт-Петербург, пр.Малый В.О., дом 57 корпус 3, литера А, помещение 12н, офис 5 ИНН 7801342961 ОГРН 1177847414766 Дата регистрации – 25.12.2017 г. ОСНОВНОЙ ВИД ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 46.14 «Деятельность агентов по оптовой торговле машинами, промышленным оборудованием, судами и летательными аппаратами»	Учредители: Дианов Сергей Николаевич (доля 20% в УК) Александровская Татьяна Аркадьевна (доля 20% в УК) Замахин Александр Геннадьевич (доля 20% в УК), председатель	-
2	ООО "Фам-Роботикс" 199178, город Санкт-Петербург, пр. Малый В.О., 57-3, пом.12 литер А ИНН 7801431788 ОГРН 1077847102695 Дата регистрации – 09.03.2007 г. ОСНОВНОЙ ВИД ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 25.99 «Производство прочих готовых металлических изделий, не включенных в другие группировки»	Учредитель: Замахин Александр Геннадьевич Дианов Сергей Николаевич  Управляющий ИП Дианов С.Н.	Реализация товаров (оборот 22 739,54 тыс. руб.)
3	ООО "Компания Фам" 199178, город Санкт-Петербург, проспект	Учредитель: Замахин	Реализация товаров (оборот 13 168,93 тыс.

	<p>Малый В.О., дом 57 корпус 3 литер А, помещение 12н офис 40 ИНН 7801262970 ОГРН 1047800022390 Дата регистрации - 07.04.2004 г. ОСНОВНОЙ ВИД ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 46.69 «Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием»</p>	<p>Александр Геннадьевич  Управляющий ИП Дианов С.Н.</p>	<p>руб.)</p>
4	<p>ООО "Фам-Холдинг" 199178, город Санкт-Петербург, пр.Малый В.О., д.57 корп.3 лит.А, пом. 12н ИНН 7801454070 ОГРН 1079847091411 Дата регистрации -19.11.2007 г. ОСНОВНОЙ ВИД ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 46.69 «Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием»</p>	<p>Учредитель: Замахин Александр Геннадьевич Управляющий ИП Дианов С.Н.</p>	<p>Реализация товаров (оборот 17 347,02 тыс. руб.)</p>
5	<p>ООО "Фам Приводные Системы" 199178, город Санкт-Петербург, проспект Малый В.О., дом 57 корпус 3 лит. А, помещение 12Н ИНН 7801325839 ОГРН 1167847501623 Дата регистрации- 28.12.2016 г. ОСНОВНОЙ ВИД ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 28.29 «Производство прочих машин и оборудования общего назначения, не включенного в другие группировки»</p>	<p>Учредитель: Дианов Сергей Николаевич  Управляющий ИП Дианов С.Н.</p>	<p>Оказание информационных услуг в адрес ООО «ФАМ-ГРУПП» - оборот 932,63 тыс. руб.</p>
6	<p>ООО "Северный Патмос" 188360, Ленинградская область, Гатчинский район, поселок Войковицы, территория Промзона 1, участок 3 ИНН 4705071311 ОГРН 1164704062357 Дата регистрации -06.09.2016 г. ОСНОВНОЙ ВИД ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 55.20 «Деятельность по предоставлению мест для краткосрочного проживания»</p>	<p>Учредитель: Замахин Александр Геннадьевич</p>	<p>-</p>
8	<p>ООО "Ирэк" 199004, город Санкт-Петербург, проспект Средний В.О., дом 36/40 литер А, помещение 749 ИНН 7807363012 ОГРН 1117847374578 Дата регистрации -08.09.2011 г. ОСНОВНОЙ ВИД ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 46.90 «Торговля оптовая неспециализированная»</p>	<p>Учредитель: Замахин Александр Геннадьевич</p>	<p>Реализация товаров в адрес ООО «ФАМ- ГРУПП» (оборот 106,05 тыс. руб.)</p>
9	<p>Автономная Некоммерческая Организация "Центр Развития Русской Культуры и Философии" 199178, город Санкт-Петербург, проспект Малый В.О., дом 57 корпус 3 литер А, помещение 12н ИНН 7801298751 ОГРН 1167800050110 Дата регистрации – 14.01. 2016 г.</p>	<p>Учредитель: Замахин Александр Геннадьевич</p>	<p>-</p>

	ОСНОВНОЙ ВИД ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 90.03 «Деятельность в области художественного творчества»		
10	Автономная Некоммерческая Организация "Центр Дополнительного Образования Былина" 199178, город Санкт-Петербург, проспект Малый В.О., дом 57 корпус 3 литера А, помещение 12н ИНН 7801315679 ОГРН 1167800053838 Дата регистрации -12.08.2016 г. ОСНОВНОЙ ВИД ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 72.20 «Научные исследования и разработки в области общественных и гуманитарных наук»	Учредитель: Замахин Александр Геннадьевич	-
11	АНО "НИИПРА" 199178, город Санкт-Петербург, проспект Малый В.О., дом 57 корпус 3 литера А, помещение 12н ИНН 7801298769 ОГРН 1167800050142 Дата регистраци-14.01.2016 г. ОСНОВНОЙ ВИД ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 72.19 «Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие»	Учредитель: Замахин Александр Геннадьевич	-
12	ООО "Авитайм" 199178, город Санкт-Петербург, проспект Малый В.О., дом 57 корпус 3 литера А, помещение 2 н ИНН 7801562734 ОГРН 1117847571236 Дата регистрации – 09.12.2011 г. ОСНОВНОЙ ВИД ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 58 «Деятельность издательская»	Учредитель: Александровская Татьяна Аркадьевна	-
13	БФ "Благоправ" 199178, город Санкт-Петербург, проспект Малый В.О., дом 57 корпус 3 литер А, помещение 12н ИНН 7801282504 ОГРН 1157800002832 Дата регистрации-11.06.2015 г. ОСНОВНОЙ ВИД ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 64.99 «Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки»	Учредитель: Замахин Александр Геннадьевич	-
14	ООО "Медиакросс" 199178, Санкт-Петербург, пр. Малый В.О., д.57 корп. 3 литера А, пом12н ИНН 7801282455 ОГРН 1157847204130 Дата регистрации-10.06.2015 г. ОСНОВНОЙ ВИД ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 46.69 «Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием»	Учредитель: Замахин Александр Геннадьевич	Реализация товаров (оборот 1856,92 тыс. руб.)

15	<p>ООО "Тор Технологии"  ДИРЕКТОР - Рыбаков Олег Борисович  199178, город Санкт-Петербург, линия 17-я В.О., дом 54 корпус 7, ИНН 7801318020  ОГРН 1167847364948  Дата регистрации -15.09.2016 г.  <b>ОСНОВНОЙ ВИД ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</b>  28.49 «Производство прочих станков»</p>	<p>Учредитель:  ООО «ФАМ-ГРУПП»-  доля в УК 100%  (дочерняя)</p>	<p>Реализация товаров  (оборот 742,96 тыс.  руб.)</p>
16	<p>ИП Дианов Сергей Николаевич  ИНН 780605035834 ОГРНИП  318784700055372  Дата регистрации – 20.02.2018 г.  <b>ОСНОВНОЙ ВИД ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</b>  70.22 «Консультирование по вопросам  коммерческой деятельности и управления»</p>	<p>Управляющий  ИП Дианов С.Н.</p>	<p>Оказание услуг в  адрес ООО «ФАМ-  ГРУПП»  (управляющий по  договору передачи  полномочий  единоличного  исполнительного  органа) - 6 845,64тыс.  руб.</p>
17	<p>ИП Замахин Александр Геннадьевич  ИНН 781618285706 ОГРНИП  315784700060495  Дата регистрации -25.03.2015 г.  <b>ОСНОВНОЙ ВИД ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</b>  68.20 «Аренда и управление собственным  или арендованным недвижимым  имуществом»</p>	<p>Учредитель в ООО  «ФАМ-ГРУПП»:  Замахин  Александр Геннадьевич</p>	-
18	<p>ООО «МАСТЕР-ГРУПП РЕАЛ ЭСТЕЙТ»  199178, город Санкт-Петербург, линия 17-  я В.О., д. 54 корпус 7 литер А, офис 7  ИНН 7801671525 ОГРН 1197847185106  Дата регистрации -10.09.2019 г.  <b>ОСНОВНОЙ ВИД ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</b>  68.31.3 «Предоставление  консультационных услуг при купле-  продаже недвижимого имущества за  вознаграждение или на договорной  основе»</p>	<p>Учредитель:  Александровская Татьяна  Аркадьевна</p>	-
19	<p>ООО «Нипко»  199004, город Санкт-Петербург, проспект  Средний В.О., дом 36/40 литер А,  помещение 749  ИНН 7801670320 ОГРН 1197847169629  Дата регистрации – 19.08.2019  <b>ОСНОВНОЙ ВИД ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</b>  70.22 «Консультирование по вопросам  коммерческой деятельности и управления»</p>	<p>Учредитель:  Замахин  Александр Геннадьевич</p>	-

#### **4 Условные обязательства и условные активы**

По состоянию на отчетную дату Общество не располагает сведениями о фактах хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

#### **5 Активы, обязательства и операции в иностранной валюте**

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется курс соответствующей валюты, установленный Центральным банком РФ на дату совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса на 31 декабря 2019 г. Официальный курс 1 евро, установленный ЦБ РФ на 31 декабря 2020г., составлял - 90,6824 рублей и 73,8757 рублей за один доллар США.

#### **6 Информация по сегментам**

За отчетный период выручка по основным видам деятельности ООО «ФАМ-ГРУПП» составила 855 706 тыс. руб. (отчет о финансовых результатах строка 2110). Общество не осуществляет другие виды деятельности, поэтому информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается.

Что касается информации по географическим сегментам, Общество осуществляет свою деятельность на территории двух субъектов РФ – в Санкт-Петербурге и г. Москва.

ООО «ФАМ-ГРУПП» имеет обособленные подразделения:

в г. Москва по адресу:

- 117405, г. Москва, ул. Дорожная, дом № 60Б, офис 516, КПП 772445001.

в Санкт-Петербурге по адресу:

- 199178, Санкт-Петербург, Малый В.О. проспект, дом № 57, корпус 3, литера А, помещение 12-Н, КПП 780145001.

Своего баланса и расчетного счета ОП не имеют.

#### **7 Государственная помощь**

Общество в отчетном году не получало государственную помощь.

#### **8 Информация по прекращаемой деятельности**

Организация в дальнейшем планирует продолжать свою деятельность в том же направлении «Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием».

#### **9 Информация об участии в совместной деятельности**

Общество в отчетном году не принимало участия в совместной деятельности.

#### **10 Возможное влияние пандемии на перспективы**

**развития ООО «ФАМ ГРУПП» за 2020 год.**

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности ООО «ФАМ-ГРУПП» и которые имеют место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период отсутствуют. Решение о распределении чистой прибыли за 2020 г. на момент утверждения отчетности не принималось.

## 11 Информация о затратах на энергетические ресурсы

Затраты на энергетические ресурсы, использованные в течение календарного года уплачиваются в составе арендных платежей.

## 12 Влияние Пандемии на деятельность Организации

Следует отметить, что 30 января 2020г. ВОЗ признала вспышку нового коронавируса ( COVID-2019) чрезвычайной ситуацией в области общественного здравоохранения, имеющей международное значение. Далее - 11 марта 2020 года ВОЗ объявила, что вспышка приобрела характер пандемии, а 13 марта 2020 г. центром пандемии стала Европа. Обращаем внимание, что ООО «ФАМ-ГРУПП» сотрудничает с европейским поставщиком продукции, а именно - Компания «Ultra Trade Service» (Латвия).

Сложная международная ситуация привела к росту евро и к повышению цен на приобретаемую (реализуемую) продукцию. Однако, организация не относится к сферам деятельности, которые наиболее пострадали от Пандемии коронавируса (COVID-2019). Пандемия не оказала существенного влияния на результаты финансовой деятельности в 2020 и надеемся, что не окажет существенное влияние на финансовую деятельность в 2021 году.

Управляющий ООО «ФАМ-ГРУПП»  
31 марта 2021 года



ИП Дианов С.Н.