

ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

за 2021 год

Общество с ограниченной ответственностью
«Торговый Дом «Албес Центр»

Дата: 11.02.2022

1. Общие сведения.

1.1. Полное наименование: ООО «Торговый Дом «Албес Центр»

1.2. Юридический адрес: 142700, Московская обл., г. Видное, Южная промзона тер., владение 7, корпус 7, помещение 101.

1.3. Дата государственной регистрации: 13.08.2014г.

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2021г. составляет 202 человек.

1.5. Состав участников общества:

1.5.1. Аникин Николай Евгеньевич – доля в уставном капитале – 100%.

Аникин Н.Е. является бенефициарным владельцем ООО «Торговый Дом «Албес Центр».

Согласно решения единственного участника от 09.12.2021 г. в состав участников общества принимаются:

Хомик Юрий Ростиславович;

Лушин Максим Георгиевич.

Государственная регистрация изменений в учредительных документах запланирована на 2022 год.

1.6. Уставный капитал составляет 10 тыс. руб., оплачен полностью.

Согласно решения единственного участника от 09.12.2021 уставный капитал увеличен до 1 000 тыс.руб. в связи с увеличением состава участников общества. Оплата дополнительных взносов в уставный капитал произведена в декабре 2021 г., отражена в балансе по стр. 15208 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

Государственная регистрация увеличения уставного капитала запланирована на 2022 год.

1.7. Исполнительный единоличный орган общества утвержден решением единственного участника общества от 05.04.2021 г.:

Ф.И.О.	ИНН	Должность
Аникин Николай Евгеньевич	502500139350	Генеральный директор

1.8. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:
- оптовая торговля строительными материалами

1.9. Проведена инвентаризация:

Объект учета	Приказ (№ и дата)	Дата, на которую проведена инвентаризация
Основные средства	1/инв от 28.12.2021	31.12.2021
Материально-производственные запасы	1/инв от 28.12.2021	31.12.2021

Денежные средства	1/инв от 28.12.2021	31.12.2021
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1/инв от 28.12.2021	31.12.2021
Расчеты с покупателями и заказчиками	1/инв от 28.12.2021	31.12.2021
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	1/инв от 28.12.2021	31.12.2021

1.10. Бухгалтерская отчетность за 2021 год сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете".

1.11. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из допущения непрерывности деятельности.

2. Основные элементы учетной политики

- 2.1. Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 «Запасы» перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).
- 2.2. При отпуске материально - производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения МПЗ (метод ФИФО).
- 2.3. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, списываются на расходы по мере передачи их в эксплуатацию.
- 2.4. При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ.
- 2.5. Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.
- 2.6. При продаже (отпуске) товаров их стоимость (в разрезе той либо иной группы) списывается по себестоимости первых по времени приобретения материально производственных запасов (метод ФИФО).
- 2.7. Общество не применяет досрочно ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения".
- 2.8. Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся равномерно.
- 2.9. Общество формирует резерв по оплате предстоящих отпусков из регистров программы ЗУП 1С. Начисление резерва производится ежемесячно.
- 2.10. Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.
- 2.11. Общество формирует резерв сомнительных долгов по расчетам с другими организациями и гражданами за товары, работы и услуги ежеквартально по результатам инвентаризации дебиторской задолженности.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. В резерв включается дебиторская задолженность со сроком возникновения свыше 90 календарных дней.

Резерв по сомнительным долгам создается за счет финансовых результатов, с отнесением суммы резерва к прочим расходам. Для учета резерва по сомнительным долгам используется счет 63. В бухгалтерском учете сомнительным признается долг с

первого дня просрочки и может быть принят к учету в размере 100%. В налоговом учете расчет отчислений в резерв по каждому сомнительному долгу ведется пропорционально периоду просрочки, а именно: если срок возникновения сомнительного долга более 90 календарных дней, то процент отчислений в резерв составит 100% долга, если срок возникновения сомнительного долга более от 45 до 90 календарных дней, то процент отчислений в резерв составит 50% долга.

2.12. Резерв под обесценение товаров создается по каждому номенклатурному коду товаров, по которым отсутствовало движение за отчетный год. Учитывая требование рациональности бухгалтерского учета, резерв под обесценение товаров отражается в бухгалтерском учете и отчетности в случаях, если фактическая (балансовая) стоимость товаров, по которым отсутствовало движение за отчетный год, составляет 5% и более от фактической (балансовой) стоимости всех товаров, учтенных на счете 41 «Товары» по состоянию на 31 декабря отчетного года.

3. Пояснения к отчетности.

3.1. Пояснения к существенным статьям Баланса.

Актив Баланса.

3.1.1. К строке 11701 "Долгосрочные займы", в том числе:

Контрагенты	Сумма на конец периода, руб.	Вид обязательства	Дата погашения	Дата возникновения
Договоры				
Спецстрой-Петербург АО ИНН 7806115754				
договор займа №4сп от 15.09.2014 до 24.12.2022	4 418 000,00	займ выданный	24.12.2022	4 кв 2014
Договор займа №13 от 18.11.2019 до 31.12.2022	6 381 115,00	займ выданный	31.12.2022	4 кв 2019
Итого	10 799 115,00			

3.1.2. К строке 11901 «Долгосрочная дебиторская задолженность»:

Контрагенты	Стоимость на конец периода, руб.	дата возникновения задолженности	Вид обязательства	Сроки погашения задолженности
Спецстрой-Т ООО	170 562 456,7	Февраль 2016	предварительный договор аренды помещения	2021 год
Анкин Николай Евгеньевич	1 170 000,00	Март 2016	Договор займа	01.03.2026
Итого	171 732 456,7			

3.1.3. К строке 12301 "Расчеты с поставщиками и подрядчиками" авансы уплаченные (существенные суммы):

Контрагенты	Стоимость на конец периода, руб.	Вид обязательства	Дата погашения	Дата возникновения
НЛМК ООО	168 908 856,00	За товар	1 кв 2022	4 кв 2021
Албес Мет ООО	14 889 649,00	Премия по договору	1 кв 2022	4 кв 2021

3.1.4. К строке 12302 "Расчеты с покупателями и заказчиками" (существенные суммы):

Контрагенты	Стоимость на конец периода, руб.	Вид обязательства	Дата погашения	Дата возникновения
Петрович СТД ООО	462 203 220,83	за отгруженный товар	1 кв 2022	4 кв 2021
АлюмЭкс ООО	291 935 472,35	за отгруженный товар	1 кв 2022	4 кв 2021
СтройПартнер ООО	46 224 178,78	за отгруженный товар	1 кв 2022	4 кв 2021

3.1.5. К строке 12401 "Депозитные счета»:

№ счета, Банк	Стоимость на конец периода, руб.	Вид обязательства	Дата погашения	Дата возникновения
42102810810800002814, ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО)	189 100 000,00	Генеральное соглашение № ГСД19-8010-17 от 18.12.2019, по вх.д. 5151 от 30.12.2021	10.01.2022	30.12.2021
42102810600090002452, АО "МИНБАНК"	4 300 000,00	Депозитная сделка № 460 от 30.12.2021	10.01.2022	30.12.2021
ИТОГО:	193 400 000,00			

Пассив Баланса

3.1.6. К строке 14101 "Долгосрочные кредиты»:

Кредитор	Сумма (руб.)	Дата возникновения	Срок погашения
ВТБ БАНК (ПАО)			
Кредитное соглашение №03256/МР от 06.12.2019 до 05.12.2022	749 925 659,15	Декабрь 2019	Декабрь 2022

3.1.7. К строке 15201 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» (существенные суммы):

Контрагенты	Стоимость на конец периода, руб.	Вид обязательства	Дата погашения	Дата возникновения
НЛМК ПАО	207 703 780,01	приобретение ТМЦ	1 кв 2022	4 кв 2021
АСП-Технолоджи ООО	62 288 865,73	приобретение ТМЦ	1 кв 2022	4 кв 2021
ГРАНД ЛАЙН - СЗ ООО	44 987 902,08	приобретение ТМЦ	1 кв 2022	4 кв 2021

3.1.8. К строке 15202 «Расчеты с покупателями и заказчиками. Авансы полученные» (существенные суммы):

Контрагенты	Стоимость на конец периода, руб.	Вид обязательства	Дата погашения	Дата возникновения
ГК АСП ООО	324 842 598,17	аванс от покупателя	1 кв 2022	4 кв 2020
АСП-ТЕХНОЛОДЖИ ООО	122 372 881,35	аванс от покупателя	1 кв 2022	2017
АЛЮМЭКС ООО	25 000 000,00	аванс от покупателя	1 кв 2022	4 кв 2021

3.1.9. По результатам инвентаризации дебиторской задолженности за 2021 год резерв по сомнительным долгам составляет 12 080 887,67 рублей.

3.1.10. Величина оценочного обязательства на 31.12.2021г. составляет 15 802 432,65 руб. и определяет остаток резерва на ежегодные оплачиваемые отпуска работников и страховые взносы.

3.1.11. За 2021 год начисленный налог на добавленную стоимость составил 18 231 958 руб. НДС уплаченный в бюджет за 2021 год составил 14 397 594 руб. Задолженность по расчетам с бюджетом по НДС на 31.12.2021г. (сроки оплаты 1 квартал 2022 года) отражена в стр.15203 баланса и составляет 14 727 154 руб.

3.2. Пояснения к Отчету о финансовых результатах (форма N 2).

3.2.1. К строке 2110 "Выручка ":

Основные виды деятельности	За отчетный год (руб.)	За предыдущий год (руб.)	Отклонения (руб./%)
Оптовая продажа строительных материалов	14 891 502 347,40	8 210 489 445,18	+6 681 012 902,30 / +81,4 %
Услуги транспортно-экспедиторские, субаренда, покраска	16 853 246,42	16 633 697,14	+219 549,28 / +1,0%
ИТОГО	14 908 355 593,82	8 227 123 142,32	+ 6 681 232,45 / +81,2%

3.2.2. К строке 2120 "Себестоимость продаж ":

Основные виды деятельности	За отчетный год (руб.)	За предыдущий год (руб.)	Отклонения (руб./%)
Оптовая продажа строительных материалов и услуги	13 736 609 762,00	7 557 121 160,69	+6 179 488 601,40 / +81,8%

3.2.3. К строке 2210 "Коммерческие расходы ":

Статья расходов	За отчетный год (руб.)	За предыдущий год (руб.)	Отклонения (руб.)	Отклонения (%)
Амортизация НМА	181 920,57	90 262,56	91 658,01	101,5%
Амортизация ОС	1 313 720,73	1 192 614,49	121 106,24	10,2%
Аренда офиса	19 610 945,49	18 625 039,99	985 905,50	5,3%
Аренда погрузчиков, стеллажей и пр. оборуд-ния	1 127 643,87	960 923,11	166 720,76	17,4%
Аренда склада	29 706 050,65	22 698 649,28	7 007 401,37	30,9%
Аудиторские услуги	180 000,00	150 000,00	30 000,00	20,0%
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	359 179,62	285 383,30	73 796,32	25,9%
Выставки	565 452,72	2 139 505,60	-1 574 052,88	-73,6%
Добровольное страхование имущества	531 773,04	591 192,09	-59 419,05	-10,1%
Доставка сотрудников	2 644 725,00	3 235 728,21	-591 003,21	-18,3%
Канцтовары	782 820,42	598 187,49	184 632,93	30,9%
Картриджи, тонер, прочие мат-лы	423 999,17	343 432,81	80 566,36	23,5%
Командировочные расходы	1 190 342,33	623 237,13	567 105,20	91,0%
Компьютеры, периферийные устр-ва, сетевое оборуд-е	998 103,34	359 774,99	638 328,35	177,4%

Консультационные, информационные услуги	10 698 969,17	7 209 687,95	3 489 281,22	48,4%
Малоценное оборудование и запасы	111 673,70	0,00	111 673,70	
Материальные расходы по упаковке грузов	21 933 021,80	10 709 829,86	11 223 191,94	104,8%
Мобильная связь	174 596,40	180 419,37	-5 822,97	-3,2%
Найм персонала	306 413,20	284 318,30	22 094,90	7,8%
Образцы товаров конкурентов	183 974,93	63 904,82	120 070,11	187,9%
Обучение клиентов (семинары)	584 130,85	3 248 879,33	-2 664 748,48	-82,0%
Обучение персонала	194 610,99	130 100,00	64 510,99	49,6%
Оплата труда	135 547 185,10	117 596 690,46	17 950 494,64	15,3%
Ответственное хранение товара	6 475 618,00	5 966 085,16	509 532,84	8,5%
Охрана труда (в т.ч. спецодежда, медосмотр и пр.)	2 048 080,94	2 583 379,08	-535 298,14	-20,7%
Почтовые расходы	81 697,12	63 884,51	17 812,61	27,9%
Представительские расходы	7 647 448,46	693 489,60	6 953 958,86	1002,7%
Приобретение и обновление программных продуктов	3 559 550,65	3 520 118,54	39 432,11	1,1%
Продвижение бренда (товарный знак, патенты)	1 708 311,09	1 709 845,73	-1 534,64	-0,1%
Прочие расходы на маркетинг	1 779 303,59	201 791,93	1 577 511,66	781,8%
Распространение каталогов, листовок	518 804,39	228 335,55	290 468,84	127,2%
Распространение образцов товаров, стендов	2 174 913,14	1 161 096,94	1 013 816,20	87,3%
Расходы на изготовление стендов, образцов товаров	15 081,13	15 558,49	-477,36	-3,1%
Расходы на оплату труда (премия)	45 506 027,47	25 721 132,21	19 784 895,26	76,9%
Расходы на офисное оборудование, мебель, канцтовары, средства связи, ремонт и обслуживание	713 580,16	273 269,08	440 311,08	161,1%
Расходы на офисный транспорт (аренда, ГСМ, обслуживание)	3 779 786,94	3 078 278,56	701 508,38	22,8%
Расходы на содержание и продвижение сайта	748 222,56	48 239,11	699 983,45	1451,1%
Расходы на содержание и ремонт арендуемых грузовых а/м, вкл. Аренду и ГСМ	974 290,71	1 379 022,87	-404 732,16	-29,3%
Расходы на содержание и ремонт складского оборудования, вкл. ГСМ	5 490 321,11	4 285 839,03	1 204 482,08	28,1%
Расходы по ремонту и обслуживанию офисных помещений	4 172 111,19	3 499 247,43	672 863,76	19,2%
Расходы по ремонту и обслуживанию складских помещений	1 979 244,56	618 409,23	1 360 835,33	220,1%
Реклама в интернете, печатных изданиях, банеры	1 569 346,69	502 180,04	1 067 166,65	212,5%
Ремонт и обслуживание электронной и вычислительной техники	102 175,82	7 000,00	95 175,82	1359,7%
Складское оборудование, инвентарь, пр. материалы	608 039,44	183 240,99	424 798,45	231,8%
Стационарная связь	159 275,34	164 640,44	-5 365,10	-3,3%
Страховые взносы	49 316 633,95	39 849 361,10	9 467 272,85	23,8%
Сувенирная продукция, Подарки клиентам, Ресторанное обслуживание	5 198 996,85	884 746,56	4 314 250,29	487,6%
Товары (работы, услуги) сторонних орг-й	1 565 405,47	3 001 864,10	-1 436 458,63	-47,9%
Услуги по мерчендайзингу	90 840,88	1 333 116,65	-1 242 275,77	-93,2%
Услуги по покраске		2 734 210,57	-2 734 210,57	-100,0%
Услуги по таможенному оформлению (экспорт)	591 563,62	385 200,00	206 363,62	53,6%

Услуги сторонних перевозчиков по доставке товаров до покупателя	191 262 147,74	128 110 253,47	63 151 894,27	49,3%
Хозтовары	506 211,12	457 080,65	49 130,47	10,7%
Электронная связь (интернет)	178 400,00	200 134,46	-21 734,46	-10,9%
Юридические и нотариальные услуги	1 606 839,96	1 274 323,32	332 516,64	26,1%
Итого:	571 479 523,18	425 452 136,54	146 027 386,64	34,3%

3.2.4. Расшифровка к строкам 2320, 2330, 23411, 23512

Показатель	За отчетный год (руб)	За предыдущий год (руб)
Строка 2320 "Проценты к получению"	4 502 165,66	1 628 626,99
Проценты по займам выданным	507 634,13	952 639,10
Проценты по депозитам	3 994 531,53	675 987,89
Строка 2330 "Проценты к уплате"	59 345 975,18	13 854 523,70
Проценты по кредитам	58 767 474,61	13 824 259,77
Проценты по займам полученным	578 500,57	30 163,93
Строка 23411 "Прочие внереализационные доходы", всего:	26 423 708,72	22 567 682,25
Госпошлина (возврат)	-	99 678,20
Неустойка по договору	5 552,10	7 750,62
Спецодежда, инвентарь, макулатура, лом металлов, пленка пвд	1 524 414,29	356 536,43
Премия от поставщика	24 686 320,00	22 103 717,00
Прочие доходы не принимаемые в НУ	-	-
Строка 23512 "Прочие внереализационные расходы", всего:	18 200 029,49	5 951 849,10
Госпошлина	-	118 719,25
Премии и социальные выплаты сотрудникам	1 411 453,32	620 346,41
Корпоративные мероприятия	889 130,81	3 090 160,94
Налоги доначисленные самостоятельно	2 985 565,39	34 947,16
Прочие расходы	31 504,57	76 898,42
Компенсации по претензиям	-	65 000,00
Взнос вступительный в ассоциацию	255 000,00	115 000,00
Штрафы ПДД	75 500,00	10 750,00
Услуги телевидения	37 879,92	37 879,92
Авиабилеты невозвратные	-	4 168,33
Регистрация лицензионных договоров и патентов	-	29 000,00
Списание спецодежды и ТМЦ	5 600 036,74	1 622 875,07
Списание НДС по кредиторской задолженности	3 153,83	767,60
Списание дебиторской задолженности	200 997,02	1,37
НДС не принимаемый к зачету	155 611,04	125 334,63
Благотворительная помощь	770 000,00	-

