

ООО " Торговый дом "Лазурит"

ИНН 3917032714 КПП 391701001 ОГРН 1073917000068

Юридический адрес: 238311, Калининградская область, Гурьевский р-н, пос. Большое Исаково, ул. Калининградская, д. 2Е

Пояснения к Бухгалтерской отчетности за 2021 год.

1. Информация о компании

Финансовая отчетность за год, завершившийся 31 декабря 2021 года утверждена Директором Управляющей организации (ООО «Гранд»), действующим на основании Устава ООО «Гранд» и Договора о передаче полномочий единоличного Исполнительного органа ООО «Торговый дом «Лазурит» управляющей организации ООО «Гранд» №01/08 от 29.02.2008 г.

Общество зарегистрировано 10 января 2007 года.

В марте 2008 года компания была переименована в ООО «Торговый дом «Лазурит».

ООО «Торговый дом «Лазурит» занимается реализацией товаров (мягкая и корпусная мебель для дома, матрасы и т.п.) на праве собственности и как комиссионер через собственную розничную сеть на территории РФ.

Офис управляющей организации ООО «Торговый дом «Лазурит» (ООО «Гранд») расположен по адресу: г. Калининград, ул. Подполковника Емельянова, д.280 «Г».

По состоянию на 31.12.2021 г. функционирует 9 (девять) Региональных отделений:

Региональное отделение	Город, в котором находится орган управления Региональным отделением
Московское региональное отделение	Москва
Приволжское региональное отделение	Казань
Центральное региональное отделение	Воронеж
Уральское региональное отделение	Екатеринбург
Сибирское региональное отделение	Новосибирск
Раменское региональное отделение	Раменское Московской обл.
Южное региональное отделение	Ростов-на-Дону
Северо-Западное региональное отделение	Малое Карлино Ленинградской области
Дальневосточное региональное отделение	Владивосток

2. Основа подготовки финансовой отчетности

Заявление о соответствии

Настоящая финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ).

Существенные положения учетной политики

Основные средства

Основным средством признается актив, если одновременно выполняются следующие условия:

- объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;
- объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

При выполнении указанных условий стоимость данного актива **должна превышать 40 000 руб.**

Способ начисления амортизационных отчислений по основным средствам – линейный (исходя из первоначальной стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта).

Порядок определения срока полезного использования для основных средств, ранее эксплуатируемых предыдущими собственниками. При приобретении объектов ОС, бывших в употреблении, срок полезного использования уменьшается на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками. Если срок фактического использования данного основного средства у предыдущих собственников окажется равным или превышающим срок его полезного использования, определяемый классификацией основных средств, утвержденной Правительством РФ, срок полезного использования этого основного средства определяется с учетом требований техники безопасности и других факторов.

Переоценка первоначальной стоимости основных средств не производится.

Нематериальные активы

Способ начисления амортизационных отчислений по нематериальным активам: линейный способ (исходя из норм, исчисленных на основании срока полезного использования).

Материально-производственные запасы

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу учитываются в составе расходов на продажу.

Оценка товаров производится по покупным ценам.

Оценка импортных товаров производится по фактическим затратам. К фактическим затратам на приобретение импортных товаров относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу)
- таможенные пошлины
- затраты по доставке материально-производственных запасов до места их использования.

В случае приобретения товаров по агентскому договору (через посредника) дополнительные затраты, связанные с поставкой товара (таможенный сбор, доставка от места осуществления таможенных процедур до первого склада получателя, услуги СВХ), отражаются в составе прочих расходов, связанных с производством и реализацией по данным Отчета агента.

Оценка списания материально-производственных запасов производится по средней себестоимости.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность признается сомнительной, если срок ее погашения, установленный договором, превышает 45 дней, и она не обеспечена соответствующими гарантиями.

Текущие Расходы

Транспортные расходы подлежат распределению по среднему проценту за текущий месяц с учетом переходящего остатка на начало месяца.

Прямые затраты на продажу своего и комиссионного товара учитываются обособленно. Общие расходы подлежат распределению между своим и комиссионным товаром пропорционально выручки от реализации своего и комиссионного товаров (работ, услуг).

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Расходы признаются в отчете о прибылях и убытках:

- с учетом связи между произведенными расходами и поступлениями (соответствие доходов и расходов);
- путем их обоснованного распределения между отчетными периодами, когда расходы обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов и когда связь между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем;
- по расходам, признанным в отчетном периоде, когда по ним становится определенным неполучение экономических выгод (доходов) или поступление активов;
- независимо от того, как они принимаются для целей расчета налогооблагаемой базы;
- когда возникают обязательства, не обусловленные признанием соответствующих активов.

Датой осуществления расходов признается последний день отчетного (налогового) периода - для расходов:

- в виде сумм комиссионных сборов;
- в виде арендных (лизинговых) платежей за арендуемое (принятое в лизинг) имущество;
- в виде начисленной заработной платы;

- в виде иных подобных расходов.

Арендные платежи принимаются к учету в том отчетном периоде, к которому они относятся на основании условий договора аренды. В случае, если сумма акта отличается от суммы, принятой по договору, корректировка в учете производится на дату получения акта.

Затраты по ремонту основных средств списываются сразу на издержки обращения.

Текущие доходы

Учет выручки от продаж комиссионного товара ведется обособленно от учета выручки от продажи товаров, принадлежащих организации на праве собственности.

3. Расшифровки статей Бухгалтерской отчетности

Примечание 1. Основные средства

Наименование	Период	на начало года		изменения за период	изменения за период			на конец периода		
		первонач. стоимость	накопленная амортизация		поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	первонач. стоимость	накопленная амортизация
						первонач. стоимость	накопленная амортизация			
земельные участки и объекты природопользования	за 2020 год									
	за 2021 год									
здания, машины, оборудование и другие основные средства	за 2020 год	231 496	207 484	1 533	11 370	11 339	12 313	221 659	208 468	
	за 2021 год	221 659	208 468	71 953	32 111	29 060	10 647	281 501	190 058	
незавершенное строительство	за 2020 год									
	за 2021 год									

Примечание 2. Прочие внеоборотные активы.

Наименование	период	на начало периода	изменения за период	на конец периода
Прочие внеоборотные активы	за 2020 год	101 310	-5 035	96 275
	за 2021 год	96 275	9 704	105 979
Предарендные платежи				

Примечание 3. Запасы.

Наименование	период	на начало периода	изменения за период		на конец периода
			поступления и затраты	выбыло объектов	
Запасы всего, в т.ч.		себестоимость			себестоимость
	за 2020 год	17 857	181 690	189 129	10 418
	за 2021 год	10 418	269 347	262 099	17 666
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2020 год	7 225	24 274	24 884	6 615
	за 2021 год	6 615	118 996	86 094	39 517
затраты в незавершенном производстве (издержках обращения)	за 2020 год	457 448	1 541 750	1 324 223	674 975
	за 2021 год	674 975	3 326 647	2 826 060	1 175 562
готовая продукция, товары для перепродажи и товары отгруженные					

Помимо собственных товаров на складах ООО «ТД «Лазурит» хранятся комиссионные товары. Залоговая стоимость комиссионных товаров на 31.12.2021 г. составляет 1 390 892 тыс. руб. На 31.12.2020 г. залоговая стоимость комиссионных товаров составляла 2 428 750 тыс. руб.

Примечание 4. НДС.

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Контрагенты			
Суммы входящего НДС без счетов-фактур	5 153	5 406	832
Суммы НДС, начисленные при импорте из стран ЕАЭС, но не подтвержденные налоговым органом	17 949	1 308	
Итого	23 102	6 714	

Примечание 5. Дебиторская задолженность.

Наименование	на 31.12.2021 г.		на 31.12.2020 г.		на 31.12.2019 г.	
	на конец года	в т.ч. сомнительная	на конец года	в т.ч. сомнительная	на конец года	в т.ч. сомнительная
Дебиторская задолженность:						
краткосрочная - всего	1 959 076	2 001	2 006 697	1 440	1 713 516	1 716
покупатели и заказчики	53 062		23 588		286	
авансы выданные	321 703		175 624		216 926	
НДС с авансов выданных	-13 665					
прочие дебиторы	1 597 976	2 001	1 807 485	1 440	1 496 304	1 716
(в т.ч. задолженность по расчетам с контрагентом)	1 593 002		1 787 132		1 418 052	

Примечание 6. Финансовые вложения.

Наименование	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Контрагенты, договор			
Филиал "Европейский" ПАО "Банк "Санкт-Петербург", Вексельное соглашение № ПРСвп-0107 от 10.11.2021	35 643		
Итого	35 643	0	0

Примечание 7. Краткосрочные займы.

Наименование	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Контрагенты, договор			
ООО "Лазурит Финанс"	83 650		
Договор займа №6/н от 10.11.2021	11 400		
Договор займа №6/н от 28.12.2021	72 250		
Итого	83 650	0	0

Примечание 8. Кредиторская задолженность.

Наименование	на 31.12.2021 г.		на 31.12.2020 г.		на 31.12.2019 г.	
	на конец года	в т.ч. просроченная	на конец года	в т.ч. просроченная	на конец года	в т.ч. просроченная
Кредиторская задолженность:						
краткосрочная - всего:	3 194 332	-	2 408 813	-	2 350 905	-
поставщики и подрядчики	607 987	-	525 126	-	433 680	-
задолженность перед персоналом	78 446	-	72 202	-	93 018	-
задолженность перед внебюд. фондами	67 975	-	57 143	-	54 776	-
задолженность по налогам и сборам	204 265	-	92 460	-	121 361	-
прочие кредиторы	2 235 659	-	1 661 882	-	1 648 070	-
<i>в т.ч.</i>						
<i>авансы, полученные от розничных покупателей</i>	<i>2 362 018</i>	<i>-</i>	<i>1 618 894</i>	<i>-</i>	<i>1 645 554</i>	<i>-</i>
<i>НДС, начисленный с авансов полученных</i>	<i>-136 813</i>					

Примечание 9. Выручка.

Наименование	за 2021 год	за 2020 год
Выручка итого:	5 576 101	2 757 176
<i>в т.ч.:</i>		
от реализации товаров	5 467 868	2 621 138
от реализации услуг	23 117	22 813
комиссионное вознаграждение Комитентам	85 116	113 225

Примечание 10. Себестоимость.

Наименование	за 2021 год	за 2020 год
Себестоимость итого:	2 644 257	1 233 729
<i>в т.ч.:</i>		
себестоимость реализованного товара	2 645 005	1 235 614
бонусы поставщиков за объем закупа	-748	-1 885

Примечание 11. Коммерческие расходы.

Наименование	за 2021 год	за 2020 год
Расходы итого:	2 832 378	1 473 251
в т.ч.:		
Содержание персонала	1 190 979	622 994
Содержание зданий, в т.ч. арендные платежи	797 896	413 232
Транспорт для ТМЦ	205 054	82 051
Амортизация	4 543	3 184
Услуги по сопровождению бизнеса	114 793	117 076
Командировочные	10 584	4 226
Реклама	46 321	22 855
Связь	19 465	9 133
Содержание оргтехники и расходный материал	54 921	21 489
Налоги	326 261	171 418
Торговый сбор	5 019	5 381
Прочие текущие расходы	2 551	212
Лизинговые платежи	53 991	

В состав коммерческих расходов включен Торговый сбор в размере 5 019 205 руб. Эта сумма была рассчитана следующим образом:

- сумма Торгового сбора, начисленная за 2021 г. – 5 019 205 руб.
- сумма Торгового сбора, зачтенная в счет уплаты Налога на прибыль за 2021 г. – 0 руб.
- сумма Торгового сбора, включена в состав расходов по обычным видам деятельности - 5 019 205 руб.

В 2021 г. Торговый сбор уплачивался только в г. Москве.

Примечание 12. Прочие доходы и расходы.

Наименование	за 2021 год	за 2020 год
Прочие доходы итого:	444 870	39 545
в т.ч.		
сумма кредита, выданная Банком	375 000	
Прочие расходы итого:	380 861	81 336
в т.ч.		
услуги банка	82 696	29 416
потери в результате ЧС	50 865	
компенсация арендодателю	85 650	

ООО «Торговый дом «Лазурит» заключил с ПАО «Сбербанк» договор невозобновляемой кредитной линии № 55/8626/0003/1/1/034/20 от 08.07.2020 г. на возобновление деятельности в рамках Постановления Правительства РФ от 16.05.2020 N 696. Размер кредитной линии составляет 375 000 тыс. руб.

ООО «ТД «Лазурит» выполнила условие по сохранении численности сотрудников в период наблюдения и период погашения, в связи с чем Банк списал сумму задолженности.

На территории складского комплекса ООО «Торговый дом «Лазурит», расположенном по адресу Московская область, Раменский район, ст. Бронницы 08 января 2021 г. произошел пожар. В результате данного чрезвычайного происшествия организации был нанесен материальный ущерб в размере 50 865 тыс. руб. В стоимость потерь входит себестоимость собственного товара в размере 47 814 тыс. руб. и остаточная стоимость основных средств в размере 3 051 тыс. руб..

Компенсация арендодателю, выплаченная после пожара и учтенная в расходах, составила 85 650 тыс.руб.

Примечание 13. Отчет о движении денежных средств.

код	Наименование	2021 год	2020 год
	Остаток денежных средств на начало отчетного года	50 141	146 459
Движение денежных средств по текущей деятельности			
4 110	приток	6 903 368	2 730 090
4 111	<i>Средства, полученные от покупателей</i>	<i>5 673 942</i>	<i>2 662 301</i>
4 119	<i>Прочие поступления, в т.ч.:</i>	<i>1 229 426</i>	<i>67 789</i>
	Возврат подотчета	64	227
	Прочие поступления	26 832	29 591
	Поступления за услуги хранения	0	0
	Вознаграждение банков	18 815	19 232
	Платежи Комитентов	961 885	18 739
	Прочий НДС	221 830	
4 120	отток	6 681 644	3 183 897
4 121	<i>Поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги, в т.ч.:</i>	<i>5 064 161</i>	<i>2 299 366</i>
	Поставщикам товара	3 294 146	1 587 427
	Поставщикам аренды	680 311	315 040
	Поставщикам транспорта	332 694	154 495
	Поставщикам строительных работ	68 772	20 542
	Комиссия Банка	107 375	27 322
	Поставщикам рекламы	147 650	21 890
	Прочим поставщикам	433 213	172 650
4 122	<i>Оплата труда работникам</i>	<i>1 014 559</i>	<i>555 643</i>
4 124	<i>Налог на прибыль</i>	<i>2 294</i>	<i>3 152</i>
4 129	<i>Прочие платежи</i>	<i>600 630</i>	<i>325 736</i>
	Прочие налоги	476 525	240 979
	Выдача подотчетных сумм	5 619	4 494
	Прочие платежи	118 486	25 791
	Прочие НДС		54 472
	Платежи Комитентов		
	Чистые денежные средства от текущей деятельности	221 724	-453 807
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
4 210	приток	17 022	900
4 211	<i>От продажи внеоборотных активов</i>	<i>9 712</i>	<i>900</i>
4 212	<i>Возврат займов</i>	<i>7 310</i>	
4 220	отток	126 072	7 751
4 221	<i>в связи с приобретением внеоборотных активов</i>	<i>71 214</i>	<i>6 646</i>
4 223	<i>в связи с предоставлением займов</i>		
4 224	<i>в связи с приобретением векселей</i>	<i>42 643</i>	
4 229	<i>Прочий НДС</i>	<i>12 215</i>	<i>1 105</i>
	Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	-109 050	-6 851
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
4 310	Приток	479 440	405 900
4 311	<i>в связи с получением займов</i>	<i>479 440</i>	<i>405 900</i>
4 320	Отток	547 413	30 900
4 323	<i>в связи с возвратом займов</i>	<i>309 000</i>	<i>30 900</i>
4 324	<i>в связи с обязательствами по финансовой аренде</i>	<i>198 677</i>	
4 339	<i>Прочий НДС</i>	<i>39 736</i>	
	Чистые денежные средства от финансовой деятельности	-67 973	375 000
Перемещение между РО (внутри юридического лица лица)			
	Поступления от РО	10 163 010	7 932 363
	Перечисление в РО	10 163 010	7 932 363
4 490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	261	-10 660
4 500	Остаток денежных средств на конец отчетного периода	95 103	50 141

4. Расшифровки забалансовых счетов

Арендованные основные средства

ООО «ТД «Лазурит» заключило лизинговые договоры на приобретение транспортных средств и объекта недвижимости. По состоянию на 31.12.2021 г. у компании имеются следующие обязательства по договорам лизинга:

№ п/п	Лизингодатель	ИНН	Продукт (операционный/финансовый)	Номер договора**	Сроки договора лизинга		Предмет лизинга (например, транспорт, оборудование, укрупненно)	Учет на балансе (лизингодатель/лизингополучатель)	Сумма по договору лизинга, в валюте об-ва (с НДС)	Валюта об-ва	Остаток лизинговых платежей* на отчетную дату, в валюте об-ва (с НДС)
					Дата начала	Дата окончания					
1	АО ВТБ Лизинг	7709378229	финансовый	АЛ 165786/01-20	29.07.2020	20.07.2023	транспорт	лизингодатель	1 224 674,39	RUR	601 851,79
2	АО ВТБ Лизинг	7709378229	финансовый	АЛ 165786/02-20	29.07.2020	20.07.2023	транспорт	лизингодатель	1 256 372,95	RUR	617 431,03
3	АО ВТБ Лизинг	7709378229	финансовый	АЛ 165786/03-20	29.07.2020	20.07.2023	транспорт	лизингодатель	1 224 674,39	RUR	601 851,79
4	АО ВТБ Лизинг	7709378229	финансовый	АЛ 165786/04-20	08.10.2020	20.09.2023	транспорт	лизингодатель	1 447 261,00	RUR	793 056,60
5	АО ВТБ Лизинг	7709378229	финансовый	АЛ 165786/05-20	08.10.2020	20.09.2023	транспорт	лизингодатель	1 447 261,00	RUR	793 056,60
6	АО ВТБ Лизинг	7709378229	финансовый	АЛ 165786/06-20	08.10.2020	20.09.2023	транспорт	лизингодатель	1 448 415,20	RUR	793 689,12
7	АО ВТБ Лизинг	7709378229	финансовый	АЛ 165786/07-20	08.10.2020	20.09.2023	транспорт	лизингодатель	1 448 415,20	RUR	793 689,12
8	АО ВТБ Лизинг	7709378229	финансовый	АЛ 165786/08-20	08.10.2020	20.09.2023	транспорт	лизингодатель	1 412 640,60	RUR	774 084,36
9	АО ВТБ Лизинг	7709378229	финансовый	АЛ 165786/09-20	08.10.2020	20.09.2023	транспорт	лизингодатель	1 412 640,60	RUR	774 084,36
10	АО ВТБ Лизинг	7709378229	финансовый	АЛ 165786/10-20	17.12.2020	10.11.2023	транспорт	лизингодатель	703 858,80	RUR	422 456,64
11	ООО "Альфаомобиль"	7702390587	финансовый	04313-СПБ-21-АМ-Л	09.03.2021	10.03.2026	транспорт	лизингодатель	3 017 277,83	RUR	2 365 367,68
12	ООО "Альфа Лизинг"	7728169439	финансовый	9611/Л/1/21	26.03.2021	20.03.2024	недвижимость	лизингодатель	516 805 951,60	RUR	289 216 105,20
13	ООО "Альфаомобиль"	7702390587	финансовый	19998-СПБ-21-АМ-Л	28.07.2021	31.10.2024	транспорт	лизингодатель	2 392 785,68	RUR	1 978 928,18
14	ООО "Альфаомобиль"	7702390587	финансовый	20954-СПБ-21-АМ-Л	09.08.2021	05.10.2024	транспорт	лизингодатель	2 392 704,68	RUR	1 978 851,68
15	ООО "Альфаомобиль"	7702390587	финансовый	32908-КЛН-21-АМ-Л	06.12.2021	30.11.2026	транспорт	лизингодатель	2 221 034,05	RUR	1 893 484,05
16	ООО "Альфаомобиль"	7702390587	финансовый	35318-КЛН-21-АМ-Л	27.12.2021	31.12.2026	транспорт	лизингодатель	2 582 345,92	RUR	2 295 345,92
Итого:		x	x	x	x	x	x	x	537 635 035,84	x	300 525 652,47

Полученные гарантии

ООО «ТД «Лазурит» заключило с кредитными организациями соглашения на предоставление банковских гарантий. По состоянию на 31.12.2021 г. у компании имеются следующие обязательства по указанным соглашениям:

Кредитор/Займодавец	ИНН	Продукт (кредит, заем, овердрафт, займ, икс)	Цель финансирования	Номер договора	Дата договора	Дата погашения	Валюта кредита	Сумма/Лимит по договору в валюте обязательства	Сумма задолженности в валюте обязательства	Сумма задолженности в рублевом эквиваленте
ПАО "Банк "Санкт-Петербург"	7831000027	Генеральное соглашение о предоставлении банковских гарантий		GR7500-0023-20	23.11.2020	22.10.2022	RUR	3 000 000,00		
ПАО "Банк "Санкт-Петербург"	7831000027	банковская гарантия	Обеспечение по договору аренды с ООО "Инвестиционная Компания Мегз"	GR7500-0023-20-0003	27.09.2021	28.07.2022	RUR	118 320,00	118 320,00	118 320,00
Итого		x	x	x	x	x	x	x	x	118 320,00

Выданные обеспечения

ООО «ТД «Лазурит» заключило договору поручительства. Размер обязательств по состоянию на 31.12.2021 г. указан ниже:

Организация, за которую предоставлено обеспечение		Организация / Банк, в пользу которого предоставлено обеспечение		Номер договора, по которому выдано обеспечение	Вид обеспечения (авал, залог, поручительство, гарантия, др. забалансовые обязательства)	Стоимость обеспечения по договору в ед. валюты	Вид валюты	Стоимость обеспечения по договору	Дата начала действия договора обеспечения	Дата окончания действия договора обеспечения
Название	ИНН	Название	ИНН							
ООО "Мебель Стиль"	3907046732	АО "Альфа Банк"	7728168971	020F5RPO01	поручительство	30 000 000,00	RUR	30 000 000,00	21.07.2020	29.05.2026
ООО "Икперо"	3917037198	ПАО "Банк "Санкт-Петербург"	7831000027	GR7500-0007-21-1	поручительство	400 000,00	EUR	400 000,00	05.04.2021	04.10.2026

5. События после отчетной даты.

В феврале 2022 г. началась реорганизация ООО «Торговый дом «Лазурит» в форме присоединения к нему ООО «Гранд». По прогнозам с учетом процедуры реорганизации, установленной законодательством РФ, присоединение должно закончиться в апреле 2022 г. Тогда будет внесена запись в ЕГРЮЛ.

Директор УО (ООО «Гранд»)



Егоров Д.С.