

# ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗАО «МАКСМИР-СПб» за 2021 год

## 1. Общие сведения о деятельности организации

Закрытое акционерное общество «МАКСМИР-СПб» (далее Общество) создано в 11 апреля 2006 года. Учредитель – Открытое акционерное общество «МАКСМИР». Уставный капитал общества составляет 6 000 000 рублей, оплачен полностью.

На конец отчетного года списочная численность работников - 12 человек.

Основным видом деятельности Общества является оптовая торговля строительными материалами, используемыми для тепло-, гидро-, звукоизоляции, изоляции инженерных систем, а также сухие строительные смеси, краски, специальные клеи, крепеж, наливные полы, фасадные и кровельные материалы. ЗАО «МАКСМИР-СПб» является партнёром и официальным дистрибьютором ведущих мировых производителей: ROCKWOOL, ТЕХНОНИКОЛЬ, ОНДУЛИН, TERRACO, ГЕКСА, ВITAREL, ОСНОВИТ, ТЕРМОСЛИП, ВАУФИХ, Парагон.

Юридический и фактический адрес: 194156, г. Санкт-Петербург, ул. Новороссийская д.26, корп.2.

ОГРН 1067847940412

ИНН 7802351535

КПП 780201001

Общество арендует офис площадью 159,6 кв.м. по адресу: 194156, Санкт-Петербург, ул. Новороссийская, д.26, к.2; складское помещение площадью 957,7 м2 и часть земельного участка площадью 616,8 кв.м. по адресу: Санкт-Петербург, Октябрьская наб., д.40, лит. В.

## 2. Учётная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики).

Бухгалтерский учет в организации ведётся на основании действующих нормативных документов: Федерального Закона РФ от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»; Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. N 34н; Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организаций" (ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. N 106н; Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н.

Бухгалтерский учет ведется компьютерным способом в программе 1С: Предприятие 8.3.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Активы отражаются в составе материально-производственных запасов и списываются в налоговом учете в состав расходов по мере их отпуска в эксплуатацию, если их стоимость не превышает 100 000 рублей. В бухгалтерском учете – если стоимость не больше 40 000 рублей. Срок полезного использования объектов основных средств и доходных вложений определяется на основе Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002, г. №1 как наименьший срок полезного использования для соответствующей группы основных средств. Амортизация объектов основных средств и доходных вложений проводится линейным способом исходя из первоначальной стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования, уменьшенного на количество месяцев эксплуатации имущества предыдущими собственниками.

Общество не создает резерва на ремонт ОС. Затраты на ремонт основных средств учитываются по фактически произведенным затратам.

Товары принимаются к бухгалтерскому учету по покупной (контрактной) стоимости с учетом таможенных пошлин и сборов и переменной стоимости товара. Транспортно-заготовительные расходы отражаются в составе расходов на продажу. При продаже товаров или ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости по каждому виду товаров путем деления общей себестоимости вида товаров на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших в течение данного месяца товаров.

Выручка от реализации товаров (работ, услуг), выручка от реализации иного имущества, прочие доходы признаются по мере предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов за отгруженные товары, выполненные работы и оказанные услуги исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Иные доходы признаются по мере их образования.

Обществом в отчетном году в бухгалтерском учете резервы по сомнительным долгам по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги не создавались, по причине отсутствия сомнительной задолженности.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

В налоговом учете резервы по сомнительным долгам не создаются.

В бухгалтерском учете остаток резерва сомнительной дебиторской задолженности переносится на следующий отчетный период (2022 год).

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не использованных сотрудниками на отчетную дату в процентном отношении к ФОТ на основании расчетной сметы. На конец отчетного периода (31 декабря) резерв подлежит инвентаризации и уточнению. Неиспользованный остаток переносится на следующий год в бухгалтерском учете.

Резервы предстоящих расходов и платежей в 2021 году, создание которых не обязательно в соответствии с действующим законодательством – не создаются.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида (п. 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности).

В бухгалтерском балансе затраты, которые были ранее учтены организацией в составе расходов будущих периодов с отражением на счете 97, отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Неисключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами согласно ПБУ 14/2007 учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока действия договора (п.39 ПБУ 14/2007). В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

### **3. Раскрытие существенных показателей**

#### **Показатели бухгалтерской отчетности на 31.12.2021г.**

Срока 1150 Основные средства – 3 769 тыс. руб.

В том числе:

- транспортные средства – 3 647 тыс. руб.

В 2021 году было поступление основных средств (офисное оборудование), выбытие основных средств (транспорт) по договору купли-продажи.

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2021 года составляет 3 769 тыс. руб.

Наличие и движение основных средств в организации  
Тыс. руб.

		Показатель	2021 г.	2020 г.
На начало года	Первоначальная стоимость	машины и оборудование (кроме офисного)	312	312
		транспортные средства	10 689	7 793
		офисное оборудование	136	318
		прочее	66	66
		Всего	11 202	8 489
	Накопленная амортизация	машины и оборудование (кроме офисного)	(312)	(312)
		транспортные средства	(5 704)	(6 706)
		офисное оборудование	(136)	(266)
		прочее	(66)	(66)
		<b>Остаточная стоимость ОС</b>	<b>4 985</b>	<b>1 139</b>
Изменения за период	Поступило	машины и оборудование (кроме офисного)		
		транспортные средства		4 498
		офисное оборудование	116	
		прочее		
		Всего	116	4 498
	<b>Выбыло</b>		<b>1 338</b>	<b>1 785</b>
	Начислено амортизации	машины и оборудование (кроме офисного)	-	-
		транспортные средства	(1 338)	(601)
		офисное оборудование	(29)	(51)
		переоценка	35	-
На конец года	Первоначальная стоимость	машины и оборудование (кроме офисного)	312	312
		транспортные средства	9 351	10 689
		офисное оборудование	252	136
		прочее	66	66
		Всего	9 981	11 202
	Накопленная амортизация	машины и оборудование (кроме офисного)	312	312
		транспортные средства	5 704	5 704
		офисное оборудование	130	136
		прочее	66	66
		Всего	6 212	6 217
<b>Остаточная стоимость ОС</b>		<b>3 769</b>	<b>4 985</b>	

Наличие и движение арендованных основных средств

Тыс. руб.

Основное средство	2021 г.		2020 г.	
	Офисные и складские помещения	Поступление		Поступление
	Выбытие		Выбытие	
	Остаток на 31.12.2021	3 365	Остаток на 31.12.2020	3 365

Строка 1170 Финансовых вложения на 31 декабря 2021 г. составляют 481 тыс. руб. – процентный займ предоставлен физическому лицу, является долгосрочным.

Строка 1180 Отложенные налоговые активы – 3 849 тыс. руб.

В том числе:

Тыс. руб.

<b>Отложенные налоговые активы</b>	<b>2021 г.</b>	<b>2020 г.</b>
Кредиторская задолженность	-	13
Оценочные обязательства и резервы	473	363
Расходы будущих периодов	40	54
Резервы сомнительных долгов	3 336	3 336
<b>Итого</b>	<b>3 849</b>	<b>3 766</b>

Строка 1210 Запасы – 5 926 тыс. руб.

В том числе:

- материалы – 385 тыс. руб.
- товары – 5 541 тыс. руб.

Строка 1230 Дебиторская задолженность – 24 761 тыс. руб.

В том числе:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 11 270 тыс. руб.,
- расчеты с покупателями и заказчиками – 8 987 тыс. руб.,
- расчеты по налогам и сборам – 311 тыс. руб.,
- расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками – 4 193 тыс. руб.

Строка 1250 Денежные средства и денежные эквиваленты – 15 651 тыс. руб.

В том числе:

- отражены денежные средства на расчетном счете - 232 тыс. руб.
- отражены денежные средства в кассе – 3 169 тыс. руб.
- краткосрочный депозит – 12 250 тыс. руб.

В течении 2021 г. Общество размещало свободные денежные средства на депозитных счетах в Банке ВТБ (ПАО):

Итого в 2021 г.:

- входящее сальдо – 0 тыс. руб.;
- было размещено на депозитных счетах в 2021 г. - 54 685 тыс. руб.;
- было возвращено с депозитных счетов в 2021 г – 42 435 тыс. руб.;
- остаток на депозитных счетах на 31.12.2021 г. – 12 250 тыс. руб.;

Получено процентов от размещения средств на депозитных счетах – 325 тыс. руб.

В течение 2021г. Общество не имело обязательств по займам (кредитам).

Строка 1420 Отложенные налоговые обязательства – 117 тыс. руб.

Строка 1520 Кредиторская задолженность – 18 540 руб.

В том числе:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 9 095 тыс. руб.,
- расчеты с покупателями и заказчиками – 8 087 тыс. руб.,
- расчеты по налогам и сборам – 391 тыс. руб.,

- расчеты по социальному страхованию - 337 тыс. руб.,
- расчеты по заработной плате – 551 тыс. руб.,
- расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками – 79 тыс. руб.

Строка 1540 Оценочные обязательства – 2 364 тыс. руб.

Оценочное обязательство на оплату отпусков (с учетом страховых взносов) на 31.12.2021 года составило 2 364 тыс. руб. На 31.12.2021 г. проведена инвентаризация задолженности по неиспользованным отпускам.

## Налоги

Основные налоговые показатели:

Тыс. руб.

Вид налога	Уплачено за 2021 год	Уплачено за 2020 год
Налог на прибыль	2 446	413
НДС	7 411	4 185
Налог на имущество	-	-
Транспортный налог	57	53
НДФЛ	2 655	2 407
Прочие налоги и сборы	7	108
Страховые взносы	5 460	6 088
<b>Итого</b>	<b>18 036</b>	<b>13 254</b>

По состоянию на 31.12.2021 г. Общество не имеет просроченных обязательств по налогам и сборам.

## Показатели отчета о финансовых результатах за январь – декабрь 2021 года.

Информация о выручке от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже:

### Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Строка 2110 Выручка – 392 874 тыс. руб.

Строка 2120 Себестоимость продаж – (345 166) тыс. руб.

Строка 2210 Коммерческие расходы – (38 614) тыс. руб.

В том числе:

Тыс. руб.

Виды расходов	Январь-Декабрь 2021 г.	Январь-Декабрь 2020 г.
Транспортные расходы	1 837	2 627
Амортизация основных средств	1 367	652
Арендная плата	5 469	5 239
Расходы на обслуживание склада	1 634	1 515
Оплата труда	19 566	17 124
Страховые взносы	4 873	5 074

Страхование имущества	533	226
Расходы на рекламу	650	627
Обслуживание оргтехники	689	649
Ремонт и обслуживание основных средств	697	737
Прочее	1 299	1 793
<b>Итого</b>	<b>38 614</b>	<b>36 263</b>

Строка 2340 Прочие доходы – 3 209 тыс. руб.

В том числе:

Тыс. руб.

Виды доходов	Январь-декабрь 2021 г.	Январь-декабрь 2020 г.
Восстановленный резерв по сомнительной задолженности	-	532
Восстановленный резерв по отпускам	-	162
Доходы от продажи основных средств	992	250
Штрафы, пени, неустойки	1 829	507
Оприходование товаров по результатам инвентаризации	31	94
Прочее	357	65
<b>Итого</b>	<b>3 209</b>	<b>1 610</b>

Строка 2350 Прочие расходы – (1 702) тыс. руб.

В том числе:

Тыс. руб.

Виды расходов	Январь-декабрь 2021 г.	Январь-декабрь 2020 г.
Банковские услуги	160	156
Резерв по сомнительной задолженности	-	4 101
Государственная пошлина	7	118
Списание дебиторской задолженности	-	256
Выплаты сотрудникам	1 339	1 093
Прочее	196	641
<b>Итого</b>	<b>1 702</b>	<b>6 365</b>

Строка 2410 Налог на прибыль – (2 506) тыс. руб.

В том числе

- текущий налог на прибыль составил (2 618) тыс. руб.
- отложенный налог на прибыль 112 тыс. руб.

Чистая прибыль отчетного периода составила 8 544 тыс. руб.

Чистая прибыль, приходящаяся на одну акцию за 2021 г., составляет 8,5 тыс. руб.

#### 4. Прочая информация

##### Информация о связанных сторонах

В соответствие с требованиями действующего законодательства (ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденным приказом Минфина РФ от 29 апреля 2008 года № 48н) по состоянию на 31 декабря 2021 г. связанными сторонами признаются следующие лица:

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания
1	ОАО «МАКСМИР»	Акционер 61,9%	11.04.2006
2	Матвиевский Александр Анатольевич	Генеральный директор	17.06.2020
3	Маркевич Владимир Витальевич	Председатель Совета директоров акционерного общества	17.06.2020
4	Плисс Олег Эдуардович	Член Совета директоров акционерного общества, акционер 3%	17.06.2020
5	Горохова Оксана Дмитриевна	Член Совета директоров акционерного общества	17.06.2020
6	Пехтерев Илья Николаевич	Акционер 21.2%	17.06.2020

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу приведена в Таблице:

Тыс. руб.

Виды вознаграждений	Сумма за 2021г.	Сумма за 2020г.
<b>Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты) всего</b>	<b>14 638</b>	<b>15 972</b>
Оплата труда за отчетный период	9 662	10 658
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	4 480	3 482
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	367	314
Компенсация за неиспользованный отпуск при увольнении	129	985
Иные краткосрочные вознаграждения	-	533

#### Информация о событиях после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности организации, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности за период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2021 год отсутствуют.

### Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности, которые могли бы определить существенные обязательства, условный убыток и условную прибыль, отсутствуют.

Прекращение деятельности организации не планируется.

Обязательства выданные отсутствуют.

Генеральный директор ЗАО «МАКСМИР-СПб»

Матвиевский А.А.

Главный бухгалтер ЗАО «МАКСМИР-СПб»

Траншель Е.П.



01 марта 2022 г.