

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Торговая компания «ПРОФФЛЕКС» за 2021 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ТК»ПРОФФЛЕКС» за 2021 год, сформированной Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество зарегистрировано 25.01.16 г. ОГРН 1167746089081
Адрес организации: 119334, г. Москва, 5-й Донской проезд, 5. 5, стр. 11

Организация осуществляет следующие основные виды деятельности:
- Торговля оптовая промышленными химикатами.

Среднегодовая численность работающих за 2020 год сотрудников Общества составила 26 человека.
Среднегодовая численность работающих за 2021 год сотрудников Общества составила 27 человек.

Органами управления Общества, согласно Устава, являются:

- Общее собрание участников Общества
- Совет директоров Общества - не сформирован
- Генеральный директор

Единоличным исполнительным органом Общества по 18.08.2020 г. включительно являлся Генеральный директор - Золотарев Андрей Иванович.
С 19.08.2020 г. Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор управляющей компании ООО «ПРОФ-ФЛЕКС Менеджмент» - Рагулин Роман Алексеевич.

Участниками Общества являются:

АНОНИМНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «СОУДАЛ ХОЛДИНГ» БЕЛЬГИЯ регистрационный номер 0467.913.053, дата регистрации 25.11.1999 г., наименование регистрирующего органа РЕГИСТРАТОР КОММЕРЧЕСКОГО СУДА В Г.ТЮРНХАУТ, адрес Эвердонгенлаан 20, 2300 Тюрнхаут, Бельгия

АНОНИМНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «СОУДАЛ» БЕЛЬГИЯ регистрационный номер 0404.914.028, дата регистрации 01.01.1968 г., наименование регистрирующего органа РЕГИСТРАТОР КОММЕРЧЕСКОГО СУДА В Г.ТЮРНХАУТ, адрес Эвердонгенлаан 20, 2300 Тюрнхаут, Бельгия

До 05.07.2019 г. участниками Общества являлись:

ООО «ПРОФЛЕКС» ИНН 7116503711 КПП 711601001 ОГРН 2167749639430 дата государственной регистрации 06.10.2010 г., наименование регистрирующего органа Межрайонная инспекция ФНС №9 по Тульской области, адрес: 301651, Тульская область, г. Новомосковск, ул. Связи, д.10, стр. 1, в лице Генерального директора Ступин Дмитрий Михайловича

ДЖЕНИСИС СТИЛ СА ШВЕЙЦАРИЯ регистрационный номер СНЕ-111.709.008, дата регистрации 09.06.2004 г. наименование регистрирующего органа ТОРГОВЫЙ РЕЕСТР КАНТОНА ТИЧИНО, адрес Швейцария, 6900, г. Лугано

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные средства

ПБУ 6/01 п. 18

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом

Сроки полезного использования основных средств, использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Амортизируемое имущество объединяется в следующие амортизационные группы:

первая группа - все недвижимое имущество со сроком полезного использования от 1 года до 2 лет включительно;

вторая группа - имущество со сроком полезного использования свыше 2 лет до 3 лет включительно;

третья группа - имущество со сроком полезного использования свыше 3 лет до 5 лет включительно;

четвертая группа - имущество со сроком полезного использования свыше 5 лет до 7 лет включительно;

пятая группа - имущество со сроком полезного использования свыше 7 лет до 10 лет включительно;

шестая группа - имущество со сроком полезного использования свыше 10 лет до 15 лет включительно;

седьмая группа - имущество со сроком полезного использования свыше 15 лет до 20 лет включительно;

восьмая группа - имущество со сроком полезного использования свыше 20 лет до 25 лет включительно;

девятая группа - имущество со сроком полезного использования свыше 25 лет до 30 лет включительно;

десятая группа - имущество со сроком полезного использования свыше 30 лет.

ПБУ 6/01 п.32

Общество самостоятельно определяет конкретный срок полезного использования объектов основных средств, руководствуясь ПБУ 6/01 п.20 и ПБУ 21/2008 и придерживаясь выше перечисленной группировки.

ПБУ 6/01 абз.4 п.5

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные пунктом 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40 тысяч рублей за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов.

ПБУ 6/01 п.15

Основные средства не переоцениваются

ПБУ 14/2007 п.40 ПБУ 14/2007 п.40	<u>Нематериальные активы</u> Амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом, путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете. Общество самостоятельно определяет сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации
ПБУ 14/2007 п.17	Переоценка групп однородных нематериальных активов не производится.
ПБУ 17/02 п.17 ПБУ 17/02 П.11	<u>Результаты исследований и разработок (НИОКР)</u> Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производится линейным способом.
ФСБУ 5/2019 п. 45 ФСБУ 5/2019 п.2	<u>Материально-производственные запасы</u> Товары приобретенные для продажи учитывать по стоимости их приобретения. При продаже (отпуске) товаров их стоимость списывается по средней себестоимости. Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов, производимые до момента передачи их в продажу, включаются в состав расходов на продажу. Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты на приобретение запасов, предназначенных для продажи, оцениваются по стоимости их приобретения.
ПБУ 9/99 п.17.(а) ПБУ 9/99 п. 12	<u>Доходы</u> Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением). Порядок признания выручки организации.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод; Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

Порядок признания управленческих расходов:

Общехозяйственные расходы управленческих участков полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются в дебет счета 90 «Себестоимость продаж» по аналитическому признаку «Управленческие расходы».

Порядок признания коммерческих расходов:

Коммерческие расходы полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются в дебет счета 90 «Себестоимость продаж» по аналитическому признаку «Расходы на продажу».

К расходам на продажу относятся:

- реклама (в т. ч. образцы) и информационная реклама;
- командировочные расходы;
- оплата труда и страховые взносы коммерческого персонала;
- расходы на транспортировку продукции;
- расходы на связь коммерческого персонала;
- маркетинговые расходы и продвижение товаров;
- расходы на участие в выставках и семинарах;
- эксплуатация и ремонт прочего оборудования, применяемого в коммерческих целях;
- бонусы предоставленные покупателям в виде бонусной продукции;

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты.

ПБУ 23/2011
п.23

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под

которыми понимаются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Свернутое отражение денежных потоков.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. Такими потоками являются:

Сумма НДС для целей отражения в отчете о движении денежных средств отражается сальдировано.

Сальдо НДС = НДС в составе поступлений от контрагентов - НДС в составе платежей контрагентам - Платежи НДС в бюджет + Возврат НДС из бюджета.

Сальдированная сумма НДС отражается в составе денежных потоков по текущим операциям: в случае положительного значения - по строке «Прочие поступления», в случае отрицательного значения - по строке «Прочие платежи».

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Учет денежных потоков в иностранной валюте.

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых потоков организации.

ции как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю. Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации (курсы валют, по которым осуществлялись существенные операции в валюте)

на 31.12.2019 - (евро 69,3406, доллар 61,9057)
на 31.12.2020 - (евро 90,6824, доллар 73,8757)
на 31.12.2021 - (евро 84,0695, доллар 74,2926)

Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Для целей бухгалтерского учета пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли, производится по курсу ЦБ РФ, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Пересчет выраженной в иностранной валюте стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах) в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

Дополнительный пересчет по мере изменения курса не производится.

Затраты по займам

Дополнительные расходы по займам списываются в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа. Начисленные проценты отражаются в составе прочих расходов равномерно в течение срока действия договора займа.

Расходы будущих периодов

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. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов». Долгосрочные затраты включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы», затраты краткосрочного характера включаются в строку баланса «Запасы».

3. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ НА 2021 ГОД ПО СРАВНЕНИЮ С 2020 ГОДОМ

В 2021 году были изменения в Учетной политике организации в связи с ФСБУ Запасы.

В 2021 году в связи со вступлением в силу ФСБУ 5/2019 «Запасы» дополнены пункты учетной политики по учету товарно-материальных ценностей. Последствия внесенных изменений в Учетную политику на 2021 год, связанные с принятием ФСБУ 5/2019 «Запасы», были отражены в бухгалтерской отчетности перспективно.

В связи с изменениями в ПБУ 18/02, вступившими в силу с 2020 года, в учетной политике организации учтены изменения, которые применяются с 1 января 2020 года.

4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

На начало 2021 года на балансе Общества имеются нематериальные активы на сумму 896 тыс. руб.

В 2021 году был принят к учету НМА «Товарный знак GOLDFLEX» стоимостью 96 395 рублей со сроком полезного использования 63 месяца, а также в связи с отказом в регистрации НМА «Товарный знак profit» стоимостью 14 200 рублей и НМА «Товарный знак t-flex» стоимостью 16 250 рублей произведено списание затрат в сумме 30 450 рублей.

Остаточная стоимость НМА на 31.12.21 г. составила 769 тыс. руб.

На начало 2020 года не введено в эксплуатацию нематериальных активов на сумму 950 тыс. руб.

В 2020 году приобретено нематериальных активов на сумму 79 тыс. руб. и введен нематериальный актив на сумму 133 тыс. руб.

На конец 2020 года не введено в эксплуатацию нематериальных активов на сумму 896 тыс. руб.

Перечень НМА в (тыс. руб.):

ПБУ 4/99 п. 27

№ 66н

ПБУ 14/2007 п. 41

НМА	Стоимость на 31.12.19 г.	Амортизация на 31.12.19 г.	Увеличение стоимости в 2020 г.	Стоимость на 31.12.20 г.	Амортизация на 31.12.20 г.	Увели- чение СТОИМО- СТИ В 2021 г.	спи- са- ние в 2021 г.	Стоимость на 31.12.21 г.	Амортизация на 31.12.21 г.
Виртуальная площадка u34815	150	90		150	120			150	150
Интернет сайт www.profflex.ru	400	240		400	320			400	400
Интернет сайт	300	180		300	240			300	300
Товарный знак FF	212	185		212	212			212	212
Товарный знак PROFFLEX	293	148		293	192			293	235
Товарный знак Storm Gap	157	91		157	117			157	144
Товарный знак Золотой мон- тажник	124	80		124	104			124	124
Товарный знак Goldflex	96			96				96	
Лицензия на ПО «Смартбокс Онлайн» на 2018 г.	119	119		119	119			119	119
Веб-сайт ин- тернет магазин	769			769				769	
Товарный знак proffix	14			14			14		
Товарный знак PROFFLEX рас- ширенный	54		79	133				133	21
Лицензия на ПО «Смартбокс Онлайн» на 2019 г.	119	119		119	119			119	119
Товарный знак t-flex	16			16			16	0	
ИТОГО:	2823	1252	79	2902	1543		30	2872	1824

ПБУ 17/02 п. 16

5. РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК (НИОКР)

В 2021, 2020 и в 2019 гг. на балансе Общества НИОКР отсутствуют.

6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

На начало 2021 года остаточная стоимость основных средств стоящих на балансе Общества составляет 1 751 тыс. руб. Основные средства не заложены в качестве обеспечения обязательств.

На конец 2021 года остаточная стоимость основных средств стоящих на учете Общества составляет 1 326 тыс. руб.

На начало 2020 года остаточная стоимость основных средств стоящих на балансе Общества составляет 1 664 тыс. руб. Основные средства не заложены в качестве обеспечения обязательств.

На конец 2020 года остаточная стоимость основных средств стоящих на учете Общества составляет 1 751 тыс. руб.

ПУ 4/99 п. 27
ПУ 6/01 п. 32

В тыс. руб.

Амортизаци- онные группы	Первоначальная стоимость на 31.12.19 г.	Увеличение стоимости в 2020 г.	Первоначальная стоимость на 31.12.20 г.	Амортизация на 31.12.20 г.	Увеличение стоимости в 2021 г.	Первоначальная стоимость на 31.12.21 г.	Амортизация на 31.12.21г.
2	305	46	351	285	62	413	326
3	2011	869	2880	1195	833	3713	2474
4	1219		1219	1219		1219	1219
Итого	3535	915	4450	2699	895	5345	4019

Основные средства не включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации.

ЗА БАЛАНСОМ ОБЩЕСТВА НА 31.12.21 Г., НА 31.12.20 Г. И НА 31.12.19 Г. УЧТЕН ОФИС ПОЛУЧЕННЫЙ В АРЕНДУ И РАСПО-
ЛОЖЕННЫЙ ПО АДРЕСУ: Г.МОСКВА 5-Й ДОНСКОЙ ПРОЕЗД, Д.15, СТР.11, ПЛОЩАДЬЮ 202 КВ.М.

ПУ 4/99 п. 27

7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

На 31.12.21 г., на 31.12.20 г. и на 31.12.19 г. Общество имеет финансовые вложения в сумме 250 тыс. руб. в виде вкладов в Уставный капитал:

- доля в Уставном капитале ООО «ТД «Проффлекс-МСК» 100% ;
- доля в Уставном капитале ООО «Рэдсан» 100%

ПУ 4/99 п. 27
ПУ 19/02 п. 41

Также до 05.07.2019 г. Общество имело финансовое вложение в сумме 23 тыс. руб. в виде вклада в Уставный капитал:

- доля в Уставном капитале ООО «Проффлекс» 1%;

8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

На 31 декабря 2021 года отсутствует просроченная дебиторская задолженность.

Резервы по сомнительным долгам на 31.12.21 г. согласно проведенной инвентаризации расчетов с дебиторами составляет 1 511 тыс. руб. Частично погашены созданные ранее оценочные обязательства. - Резервы по сомнительным долгам в сумме 398 тыс. руб.

На 31 декабря 2020 года отсутствует просроченная дебиторская задолженность.

Резервы по сомнительным долгам на 31.12.20 г. согласно проведенной инвентаризации расчетов с дебиторами составляет 1 909 тыс. руб. Частично погашены созданные ранее оценочные обязательства. - Резервы по сомнительным долгам в сумме 517 тыс. руб.

На 31 декабря 2019 года отсутствует просроченная дебиторская задолженность.

Резервы по сомнительным долгам на 31.12.19 г. согласно проведенной инвентаризации расчетов с дебиторами составляют 2 308 тыс. руб. Частично погашены созданные ранее оценочные обязательства - Резервы по сомнительным долгам в сумме 203 тыс. руб.

ПУ 4/99 п. 27
ПУ 21/2008

Расшифровка дебиторской задолженности по видам (тыс. руб.):

Д дебиторская задолженность	31.12.21	31.12.20	31.12.19
Получатели и заказчики	51 157	45 872	39 088
Авансы	51 807	18 525	2 034
Расчеты по налогам и взносам	2 062	3 083	1 852
Прочее	1128	551	401

Ито о:	106 154	68 031	43 375
--------	---------	--------	--------

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	8062	3925	5610
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банк х	0	0	0
Денежные эквиваленты	0	0	70000
Итого денежные средства и эквиваленты в бухгалтерском балансе	8062	3925	75610
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	8062	3925	75610

ПБУ 23/2011 п. 22

У Общества нет существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31 декабря 2021 г. и на 31 декабря 2020 г. недоступны для использования.

На 31 декабря 2019 г. у Общества имеются следующие существенные суммы денежных средств и их эквивалентов, которые недоступны для использования:

ПБУ 23/2011 п. 25

- до 13.01.20 г. в сумме 20 000 000 руб., так как в составе денежных эквивалентов отражен депозитный вклад ПАО «Сбербанк» по договору №9038406316 на срок 50 дней в период 25.11.19 г. по 13.01.20 г.;

- до 03.02.20 г. в сумме 50 000 000 руб., так как в составе денежных эквивалентов отражен вклад ПАО «Сбербанк» по договору №9038462500 на срок 50 дней в период 16.12.19 г. по 03.02.20 г.

По состоянию на 31 декабря 2021 года, на 31 декабря 2020 года и на 31 декабря 2019 года Общество не имеет не использованные поручительства от третьих лиц для получения кредита.

ПБУ 23/2011 п. 22

Расшифровки статей прочих поступлений и выплат ОДДС (тыс. руб.):

	2021	2020

Прочие поступления	524	529
Возврат денежных средств поставщиком (в т.ч. по претензии)		48
Возврат денежных средств подотчетным лицом	24	
Прочие расчеты с контрагентами	500	481
НДС		
Прочие выплаты	11922	17845
Возврат денежных средств покупателю (в т.ч. по претензии)	659	251
Выдача подотчетному лицу денежных средств	2562	1375
Перечисление налога (за исключением налога на прибыль и страховых взносов, НДС)		7075
Прочие расчеты с контрагентами (выплата алиментов, комиссия банка и т.п.)	8701	9144

10. ЗАПАСЫ

Расшифровка запасов по видам (тыс. руб.) :

	Остаток на 31.12.19 г.	Поступило в 2020 г.	Продано в 2020 г.	Остаток на 31.12.20	Поступило в 2021 г.	Продано в 2021 г.	Остаток на 31.12.21 г.
Материалы	54	147	171	30	282	26	52
Товары	20723	761289	762105	19907	1010142	984078	45971
ИТОГО:	20777			19937			46023

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей на 31.12.21 г., на 31.12.20 г. и на 31.12.19 г. не начислялись.

	на 31.12.2021 тыс. руб.	на 31.12.2020 тыс.руб.	на 31.12.2019 тыс.руб.
Авансы, предварительная оплата поставщику за товар	50 158	17 771	-

11. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

Прочие активы на 31.12.2021 г., на 31.12.2020 г. и на 31.12.2019 г. не существенны.

12. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Величина Уставного капитала Общества составляло:

- на 31.12.21 г., на 31.12.20 г., на 31.12.19 г. - 10 000 руб. (Десять тысяч) рублей.

ПБУ 4/99 п.27

13. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

На 31.12.21 г., на 31.12.20 г. и на 31.12.19 г. Общество не имеет заемных средств.

ПБУ 4/99 п.27

ПБУ 15/2008 п. 17 По состоянию на 31.12.21 г., на 31.12.20 г. и на 31.12.19 г. Общество не выдавало обеспечений третьим лицам под собственные обязательства

14. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

| ПБУ 8/2010 п. 24 Сформированы оценочные обязательства на 31 декабря 2021 года, на 31 декабря 2020 г. и на 31 декабря 2019 г.:

- резервы на предстоящую оплату бонусов покупателям по итогам работы за 2021 г. и по итогам работы за 2020 г. Согласно дополнительных соглашений с покупателями на предоставление бонусов по итогам работы созданы резервы по предстоящим оплатам бонусов покупателям на 31.12.2021 г. в сумме 9 711 тыс. руб., на 31.12.20 г. в сумме 2657 тыс. руб., на 31.12.19 г. в сумме 2533 тыс. руб.

- резервы по неиспользованным отпускам на 31.12.21 г. в сумме 5 841 тыс. руб., на 31.12.20 г. в сумме 5287 тыс. руб., на 31.12.19 г. в сумме 5287 тыс. руб.

- резерв на обязательный аудит на 31.12.21 г. в сумме 1 397 тыс. руб., на 31.12.20 г. в сумме 1256 тыс. руб., на 31.12.19 г. в сумме 915 тыс. руб.

Вид оценочного обязательства	Период	Остаток на начало года тыс.руб.	Признано тыс.руб.	Погашено (в счет затрат или признания кредиторской задолженности) тыс.руб.	Списано		Остаток на конец периода тыс.руб.
					как избыточная сумма	в связи с прекращением выполнения условий признания оценочного обязательства	
Резерв по бонусам покупателям	за 2021 г.	2657	9711	2657	0	0	9711
	за 2020 г.	2533	2657	2533	0	0	2657
Резерв по неиспользуемым отпускам	за 2021 г.	5287	3154	2600	0	0	5841

	за 2020 г.	3806	3343		1862	0	5287
Резерв на обязатель- ный аудит	за 2021 г.	1256	1395		1254	0	1397
	За 2020 г.	915	1256		915	0	1256

ПБУ 4/99 п. 27

15. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Расшифровка кредиторской задолженности (тыс. руб.):

	31.12.21	31.12.20	31.12.19
Поставщики	2751	5289	86422
Задолженность по страховым взносам и налогам	4141	7189	3603
Задолженность перед персоналом	1	0	(2)
Авансы полученные	2759	2981	1788
Прочие кредиторы	8382	1618	1
Итого	18034	17077	91812

На 31.12.21, на 31.12.20 и на 31.12.19 гг. отсутствует просроченная кредиторская задолженность.

16. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

ПБУ 9/99 п. 18

Выручка в тыс. руб. от продажи по видам товаров, продукции, работ, услуг, доля которых составляет более 5%*:

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	
	2021 г.	2020 г.
Продажа монтажной пены и сопутствующих товаров	1 149 261	891 963
Себестоимость продаж по видам товаров, продукции, работ, услуг, доля которых составляет более 5%:		
Виды деятельности	Себестоимость продаж товаров, продукции, работ, услуг	
	2021 г.	2020 г.
Себестоимость проданных товаров (монтажной пены и сопутствующих товаров)	982 385	760 696

ПБУ 8/2010 п. 28

В ТЕЧЕНИЕ ОТЧЕТНОГО ГОДА ОБЩЕСТВО НЕ ОСУЩЕСТВЛЯЛО РЕАЛИЗАЦИЮ ТОВАРОВ, РАБОТ, УСЛУГ, ОПЛАТА КОТОРЫХ ПО ДОГОВОРУ ПРЕДУСМАТРИВАЛА ИСПОЛНЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ КОНТРАГЕНТОВ НЕ ДЕНЕЖНЫМИ СРЕДСТВАМИ.
Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат (тыс. руб.):

Расходы по обычным видам деятельности	2021 г.	2020 г.
УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ	23 992	25 640
Аренда помещений	4 737	3 909
ИТ расходы	1 515	1 060
Амортизация ОС	575	121
Канцелярские и прочие хозяйственные расходы	273	348
Командировочные расходы		
Оплата труда и страховые взносы	10 367	79
Расходы на связь	293	16 206
Прочее	357	257
Аудиторские услуги и резерв на обязательный аудит	1 395	368
Резервы по неиспользуемым отпускам	880	1 366
Услуги по управлению обществом	3 600	1 026
КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ	63 960	58 063

ПБУ 10/99 п. 22

Расходы по продвижению товаров и организации выставок	1 078	1087
Командировочные расходы	2 237	13
Расходы на транспортировку продукции	19 280	18723
Маркетинговые и прочие коммерческие расходы	90	36
Оплата труда и страховые взносы	29 832	27226
Реклама (в т. ч. образцы)	1 036	978
Коммерческие расходы (аренда складов, оплата личного транспорта менеджеров, связь и т.п.)	7 108	6687
Амортизация ОС	1 026	996
Резервы по неиспользованным отпускам	2 273	2317

ПУ 4/99 п. 27

17. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Прочие доходы и расходы Общества за период 2021 и 2020 гг. в тыс. руб.

Прочие доходы	Доходы за 2021 г.	Доходы за 2020 г.
Оприходование товаров по результатам	68	47
Списание задолженности		5
Прочие	103	473
Итого прочие доходы	171	525

ПУ 4/99 п. 27
ПУ 9/99
ПУ 10/99
ПУ 3/2006 п.22
ПУ 8/2010 п.8
ПУ 16/02 п.17

Прочие расходы	Расходы за 2021 г.	Расходы за 2020 г.
Отчисления в оценочные резервы (резервы по сомнительным долгам, под обеспечение вложений в ценные бумаги и др.)		118
Убытки прошлых лет, признанные в отчетном году	25	46

Курсовые разницы по операциям пересчета стоимости активов и обязательств под-лежащих оплате в рублях и иностранной валюте.	15	13941
Налоги (имущество, транспорт)	8	5
Прочие расходы (юридические, консультационные и т.п.)	162	667
Прочие расходы (в т. ч. комиссия банка)	2 330	1541
Списание по результатам инвентаризаций		128
Итого прочие расходы	2 540	16446

18. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02. При расчете налога на прибыль балансовым методом расхождения отсутствуют.

Отложенный налог на прибыль	2021 Сумма, тыс. руб.	2020 Сумма, тыс. руб.
обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	1 455	308

Возникновение постоянного налогового расхода (дохода) связано с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов по амортизации основных средств, в связи с оценочных обязательств по отпускам и аудиту, резерва по сомнительной задолженности, расходов будущего периода и убытка прошлых лет.

В 2021 году применялась ставка налога на прибыль 20%.

Показатели	2021 Сумма, тыс. руб.	2020 Сумма, тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения	76 555	31 643
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(15311)	(7 109)
Постоянный налоговый расход (доход)	(543)	308
Расход (доход) по налогу на прибыль	(15854)	(6 096)

19. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

С 05.07.2019 г. «СОУДАЛ ХОЛДИНГ» АНОНИМНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО Бельгия является учредителем ООО «ТК Проффлекс» доля в уставном капитале составляет 99%.

С 05.07.2019 г. «СОУДАЛ» АНОНИМНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО Бельгия является учредителем ООО «ТК Проффлекс» доля в уставном капитале составляет 1%.

С 20 сентября 2016 г. до 05 июля 2019 г. ООО «Проффлекс» являлся учредителем ООО «ТК Проффлекс» доля в уставном капитале составляла 1%.

С 20 сентября 2016 г. до 05 июля 2019 г. ООО «ТК Проффлекс» являлся учредителем ООО «Проффлекс» доля в уставном капитале составляла 1%.

С 26.04.17 г. до 05 июля 2019 г. ДЖЕНЕСИС СТИЛ СА Швейцария являлся учредителем ООО «ТК Проффлекс» доля в уставном капитале составляла 99%.

С 20 сентября 2016 г. ООО «ТК Проффлекс» является учредителем ООО «ТД «Проффлекс МСК» доля в уставном капитале составляет 100%.

С 29.03.17 г. ООО «ТК «Проффлекс» является учредителем ООО «Рэдсан» доля в уставном капитале 100%.

ПБУ 11/2008 п. 5

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Конечным бенефициарным лицом является СВЕРТС (БАРОН) ВИКТОР ТЕРЕЗИЯ Г. гражданин Бельгии

В отчетном периоде организация проводила операции со следующими связанными сторонами :

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Характер отношений*	Виды операций
Основное хозяйственное общество			
1	«СОУДАЛ ХОЛДИНГ» АНОНИМНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО Бельгия	Учредитель Общества с 05.07.2019 с долей в уставном капитале 99%	Приобретение доли в уставном капитале ООО «ТД «Проффлекс»
2	ДЖЕНЕСИС СТИЛ СА Швейцария	Учредитель Общества до 05.07.2019 с долей в уставном капитале 99%	Продажа доли в уставном капитале ООО «ТД «Проффлекс»
Дочерние хозяйственные общества			

ПБУ 11/2008
п. 10, 11

3	ООО «ТД Проффлекс МСК»	ООО «ТК «Проффлекс» является учредителем (доля 100%)	Продажа товаров, работ и услуг в адрес ООО «ТД Проффлекс МСК»
4	ООО «Рэдсан»	ООО «ТК «Проффлекс» является учредителем ООО «Рэдсан»	Продажа товаров, работ, услуг в адрес ООО «Рэдсан»
Прочие связанные стороны			
5	СОУДАЛ НВ	Группа компаний СОУДАЛ	Приобретение товаров у СОУДАЛ НВ
6	ООО «Проффлекс»	до 05.07.19 г. Доля в уставном капитале Общества составляла 1%	Приобретение товаров, работ, услуг у ООО «Проффлекс» и продажа товаров в адрес ООО «ПРОФФЛЕКС»
7	Мельников Владимир Викторович	Генеральный директор ООО «ТД Проффлекс МСК»	Руководитель контролируемого юридического лица
8	Барабаш Екатерина Владимировна	Генеральный директор ООО «Рэдсан»	Руководитель контролируемого юридического лица
9	ООО «ПРОФФЛЕКС Ме-неджмент»	Управляющая компания	Услуги по управлению Обществом
10	ООО «ТЕНАХЕМ»	Группа Компаний СОУДАЛ	Приобретение товаров
Основной управленческий персонал ООО «ТК»Проффлекс»			
11	Золотарев Андрей Иванович	Генеральный директор по 18.08.2020 г. включительно. Но.	На основании приказа №9/1 от 01.03.17 г.
12	Рагулин Роман Алексеевич	Генеральный директор управляющей компании ООО «ПРОФФЛЕКС Ме-неджмент»	На основании решения единственного участника Общества №1 от 23.09.2019 г.
Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами в тыс.руб.:			
Дебетовое сальдо/Кредитовое сальдо			
			2021 г. тыс.руб.
			2020 г. тыс.руб.

ПБУ 11/2008
п. 10,11
ПБУ 23/2012 п.20

Сальдо на начало периода 01 января по текущим операциям				
Дочерние хозяйственные общества:				
ООО «ТД «ПРОФФЛЕКС МСК»	1 153		711	
ООО «Рэдсан»			-	
Прочие связанные стороны:				
ООО «ПРОФФЛЕКС»	17 930		(82 448)	
СОУДАЛ НВ	(4 930)		(3 631)	
ООО «ПРОФФЛЕКС Менеджмент»			-	
ООО «ТЕНАХЕМ»			-	
Продажа товаров, работ, услуг				
Дочерние хозяйственные общества:				
ООО «ТД»ПРОФФЛЕКС МСК» продажа готовой продукции и товаров	25 666		13 557	
ООО «ТД «ПРОФФЛЕКС МСК» услуги по предоставлению помещения в субаренду	36		36	
ООО «ТД «ПРОФФЛЕКС МСК» услуги по предоставлению в аренду автомобиля	120		120	
ООО «Рэдсан»» продажа готовой продукции	501		212	
ООО «Рэдсан» услуги по предоставлению помещения в субаренду	60		60	
Прочие связанные стороны:				
ООО «ПРОФФЛЕКС» продажа герметиков и монтажных пистолетов	268		282	
В том числе курсовые разницы	(8)			
ООО «ПРОФФЛЕКС» услуги по оформлению полезной модели				
Приобретение товаров, работ, услуг				
Прочие связанные стороны:				
ООО «ПРОФФЛЕКС» приобретение товаров	1 189 249		908213	
В том числе курсовые разницы	576		13 882	
ООО «ПРОФФЛЕКС» приобретение услуг по аренде склада	15		12	

СОУДАЛ НВ	16 720	14 241
ООО «ПРОФФЛЕКС Менеджмент»	4 320	1 080
ООО «ТЕНАХЕМ» покупка герметиков	1 123	681
ООО «ТЕНАХЕМ» покупка автомобиля	1 000	
Поступление денежных средств от от связанных сторон.		
Дочерние хозяйственные общества:		
ООО «ТД» ПРОФФЛЕКС-МСК»	25967	13 271
ООО «Рэдсан»	561	272
Прочие связанные стороны:		
ООО «ПРОФФЛЕКС»	373	
Оплата денежных средств в адрес связанных сторон		
Прочие связанные стороны:		
ООО «ПРОФФЛЕКС»	1 219 627	1 008 432
СОУДАЛ НВ	21 650	12 942
ООО «ПРОФФЛЕКС Менеджмент»	4 320	1 080
ООО «ТЕНАХЕМ»	2 123	681
Сальдо на конец периода 31 декабря по текущим операциям		
Дочерние хозяйственные общества:		
ООО «ТД «ПРОФФЛЕКС-МСК»	1 008	1 153
ООО «Рэдсан»		
Прочие связанные стороны:		
ООО «ПРОФФЛЕКС»	48 203	17 930
СОУДАЛ НВ		(4 930)

ООО «ТЕНАХЕМ»

В течение 2021 и 2020 гг. Общество выплатило следующие вознаграждения управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат в тыс. руб.:

	2021 г.	2020 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, оплаты по больничным листам)		4015
Долгосрочные вознаграждения		
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи организации по договорам добровольного страхования, договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности;		830
- иные долгосрочные вознаграждения.		
ИТОГО		4845

На основании протокола общего собрания участников Общества №б/н от 17.08.2020 г. полномочия единоличного исполнительного органа общества переданы Генеральному директору управляющей компании ООО «ПРОФФЛЕКС Менеджмент».

Общая сумма вознаграждения по в адрес ООО «ПРОФФЛЕКС Менеджмент» за оказание услуг управления с учетом НДС составила:

- в 2021 году: 4 320 тыс. руб.;

- в 2020 году: 1 080 тыс. руб.

20. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

ПБУ 4/99 п. 27
ПБУ 8/2010, п.25

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31.12.21 г., на 31.12.20 и на 31.12.19 гг. не был создан руководством ввиду несущественности его размерами.

ПБУ 4/99, ПБУ 7/98

21. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

21. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

Начиная с февраля 2022 года произошел рост геополитической напряженности, создавший существенные риски для экономики РФ и приведший к значительным колебаниями курсов валют и снижению стоимости российских активов на финансовых рынках. С учетом информации, доступной на данный момент, возможное влияние названных событий как на экономику, так и на ее отдельные отрасли не поддается какому-либо прогнозу. Общество занимается оптовой продажей монтажной пены.

Закупка основного вида товара напрямую от производителя в рамках группы компании ПРОФЛЕКС - Россия. Реализация товаров производится на территории России.

Материнская компания на дату составления отчетности не планирует прекращать деятельность в России.

С учетом выше изложенного Общество будет прилагать все усилия, чтобы снизить влияние рисков и предполагает, что у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении его способности продолжить свою деятельность непрерывно.

22 РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Пандемия коронавируса, вспышка которого произошла в первом квартале 2020 года, продолжилась в 2021 году в отдельных регионах ярче в других слабее, но все-таки отразилась на бизнесе, ряд компаний были закрыты на продолжительное время, что повлекло к снижению объемов продаж. Появились транспортные ограничения, временное закрытие различных организаций, ограничения на проведение собраний и встреч, карантин и изоляцию. Кроме того, в 2021 году мировые цены на нефть существенно снизились. В этот же период курс российского рубля по отношению к основным мировым валютам также существенно снизился. Все это может оказывать влияние на деятельность Общества.

Однако, ввиду значительной степени неопределенности сценария развития ситуации на данный момент достоверная оценка возможных последствий и финансового эффекта указанных выше событий затруднительна к прогнозированию.

Руководство принимает во внимание следующие факторы:

- наличие заключенных договоров с контрагентами на долгосрочный период,
 - наличие и неизменность емкости основных рынков сбыта продукции Общества на территории РФ,
 - наличие подтвержденных источников финансирования, проводимые меры по финансовой поддержке Общества со стороны участников
 - прогнозируемый рост спроса на продукцию Общества,
- и считает, что у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении его способности продолжать свою деятельность непрерывно.

Валютный риск.

Товары закупаемые компанией для перепродажи приобретаются в рублях, но с привязкой к условным единицам (евро),

Колебания курса рубля к евро могут оказывать существенное влияние на финансовые результаты компании в виде отрицательных и положительных курсовых разниц.

Также влияние оказывает риск курсовых колебаний доллар/евро. Укрепление курса рубля в 2020 году привело к образованию дополнительной прибыли от курсовых разниц в евро.

В целях минимизации валютного риска и при значительных девальвациях курса рубля относительно курса иностранной валюты, компания пересматривает цены на продукцию. В 2021 году закупочные цены менялись несколько раз, а отпускные цены менялись 7 раз.

Отраслевой риск.

Кризисные явления в экономике России и снижение реальных доходов населения негативно отразились на потребительском спросе, что привело к смещению спроса в сторону более дешевых товаров, а также отказе от приобретения продукции с длительными потребительскими свойствами, такими как например пластиковые окна (где монтажная пена используется для монтажа). Компания борется с данным риском путем расширения линейки продукции, предложения продуктов различной ценовой категории, как за счет наполнения, так и за счет качественных характеристик. Также компания постоянно расширяет ассортимент, предлагая новые продукты. В области B2B компания стремится повышать сервис для клиентов, открывая региональные склады и нанимая региональных торговых представителей для прямого продвижения продукции на рынке. Данный подход позволил существенно увеличить число клиентов. Произошло увеличение доли крупных клиентов в портфеле компании, а также ситуации на увеличение суммы счета, выручка компании выше уровня 2020 г.

В 2016 год в отрасль вошел новый игрок - компания Технониколь, которая в настоящее время проводит политику агрессивного входа на рынок, сопровождаемую ценовым демпингом в виде реализации продукции ниже себестоимости, что признается всеми участниками рынка. В целях борьбы с данным явлением, Проффлекс сохраняет свое позиционирование на рынке, как производителя качественной продукции, ориентируясь на клиентов, которым важно качество.

Генеральный директор Управляющей компании ООО «ПРОФЛЕКС Менеджмент»

11 МАРТА 2022 Г.

Рагулин Роман Алексеевич

