

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
ООО «СДФ Лоджистик» за 2021 год**

I. Общие сведения

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Сигарный Дом Фортуна Лоджистик» (далее – Общество). **Сокращенное фирменное наименование:** ООО «СДФ Лоджистик»

Юридический адрес:

Российская Федерация, 142718, Московская область, г.Видное, с. Булатниково, Симферопольское шоссе, д. 3, помещение 101

Регистрация Общества:

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серии 50 № 013064422 выдано 19 января 2012 года

Данные об утверждении и регистрации действующей редакции Устава Общества:

Действующая редакция Устава Общества утверждена общим собранием участников (протокол № 54 от 29.11.2021 г.)

Территориально обособленные подразделения:

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество

- имело в своем составе 1 (одно) территориально обособленное подразделение.

№ п/п	Наименование обособленного подразделения	Место нахождения обособленного подразделения
1	Обособленное подразделение в г. Пушкино	141200, Московская область, г. Пушкино, ул. Пушкинское поле, вл.10, стр.3

В течение 2021 г. в составе территориально обособленных подразделений изменений не происходило.

На 31 декабря 2019 г. в составе Общества имелось 1 территориально обособленное подразделение, на 31 декабря 2020 г. - имелось 1 территориально обособленное подразделение.

Бенефициарный владелец Общества:

Бенефициарным владельцем в смысле норм Федерального закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ, в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) имеющим преобладающее участие более 25 процентов в капитале Общества, является Кесаев Игорь Альбертович. При этом Общество не имеет бенефициарного владельца, контролирующего его деятельность.

Основные виды деятельности Общества в отчетном периоде:

оптовая торговля табачными изделиями.

Информация о численности персонала:

Среднесписочная численность работающих в Обществе, включая сотрудников, работающих по договорам гражданско-правового характера, в 2021 г. составила 5 человек (в 2020 г. – 4 человек).

II. Существенные элементы учетной политики

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением компьютерной программы 1С.

Применимость допущения о непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Проведение инвентаризации

Инвентаризация активов и обязательств проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

В целях обеспечения контроля за сохранностью имущества Общества, а также достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности перед составлением бухгалтерской (финансовой) отчетности проводится инвентаризация активов и обязательств в следующие сроки:

- Основных средств и нематериальных активов – не реже одного раза в год, в срок не позднее 31 декабря;
- Товарно-материальных ценностей – не реже одного раза в год, в срок не позднее 31 декабря;
- Финансовых вложений – не реже одного раза в год, в срок не позднее 31 декабря;
- Денежных средств на расчетном счете – в срок не позднее 31 декабря;
- Денежных средств в кассе – ежемесячно;
- Дебиторской и кредиторской задолженности – ежеквартально.

2. Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики

2.1. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы (обязательства) отнесены к оборотным (краткосрочным), если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

2.2. Основные средства

В составе основных средств отражены оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение. В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта Обществом с целью получения дохода в совокупности с техническими условиями, рекомендациями организации-изготовителя. Для объектов, не включенных в Классификацию, срок полезного использования устанавливается на основании рекомендаций организации-изготовителя или исходя из технических характеристик.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет)
Машины и оборудование	3 – 15
Транспортные средства	7 – 10
Прочие ОС	3 – 25

Амортизация начисляется линейным способом.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания их в качестве основных средств и стоимостью менее 40 000 рублей за единицу, при выполнении установленных ПБУ 6/01 условий отнесения их к основным средствам, подлежат амортизации в общем порядке, применяемом для объектов основных средств.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Основные средства не переоцениваются

2.3. Нематериальные активы

Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из: срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом – для зарегистрированных товарных знаков, торговых марок, знаков обслуживания, лицензий, лицензионных/сублицензионных договоров и иных аналогичных активов.

Срок полезного использования нематериального актива устанавливается как количество месяцев в периоде, равном сроку действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации, и периода контроля над активом, или в периоде, в течение которого организация предполагает использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды, соответственно.

Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования линейным способом.

2.4. Запасы

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. При отпуске запасов в производство, при реализации и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Расходы на приобретение перечисленных ниже видов запасов признаются расходами периода, в котором они были понесены, на основании первичных документов, полученных от поставщика:

- канцтовары;
- хозтовары;
- расходные материалы для оргтехники.

2.5. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение. Первоначальная стоимость финансовых вложений формируется с учетом всех затрат на их приобретение, независимо от их существенности.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанную корректировку Общество производит ежемесячно.

Разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью долговых ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, признается единовременно в составе прочих расходов в момент их выбытия (погашения).

Стоимость эмиссионных ценных бумаг оцениваются при их выбытии по средней первоначальной стоимости.

При выбытии прочих финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими доходами.

Расходы, связанные с обслуживанием финансовых вложений организации, такие как оплата услуг банка и/или депозитария за хранение финансовых вложений, предоставление выписки со счета депо и т.п., признаются прочими расходами организации.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость, производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года.

2.6. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

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

Общество относит к денежным эквивалентам депозиты до востребования. Краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, учитываются как финансовые вложения.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в Отчет о движении денежных средств по строке «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

Платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата) в Отчете о движении денежных средств представляются свернуто.

2.7. Заемные средства

Организация учитывает полученные займы и кредиты, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, в составе долгосрочной задолженности. Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную задолженность производится обществом в момент, когда по условиям договора займа или кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, отражаются в составе прочих расходов по мере возникновения

2.8. Порядок учета доходов

К доходам от обычных видов деятельности относятся: выручка от продажи товаров, выполнения работ, оказания услуг, в том числе по предоставлению имущества в аренду, услуг в рамках исполнения посреднических договоров, договоров оказания консультационных услуг.

2.9. Порядок учета расходов

Учет расходов по обычным видам деятельности ведется с применением группы счетов учета затрат 44*, на которых в течение отчетного периода группируются суммы понесенных затрат по видам расходов.

К расходам по обычным видам деятельности относятся следующие: на перевозку товаров; на оплату труда; на аренду; на содержание зданий, сооружений, помещений и инвентаря; по хранению и подработке товаров; на рекламу; на представительские расходы; другие аналогичные по назначению расходы. В конце отчетного периода величина указанных расходов в общей сумме относится в состав расходов на продажу, где накапливаются суммы произведенных Обществом расходов, связанных с продажей продукции, товаров, выполнением работ и оказанием услуг, которые списываются полностью в дебет счета учета продаж.

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов, производимые до момента их продажи, включаются в состав расходов на продажу. Величина транспортных расходов, связанных с доставкой товаров, выделяется на счете 44 «Расходы на продажу» обособленно и учитывается в расходах по мере реализации товаров.

Расходы на транспортировку, приходящиеся на остаток нерезализованных товаров, отражаются в составе запасов в бухгалтерском балансе по строке «Запасы».

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете с использованием счета 97 «Расходы будущих периодов» и подлежат списанию равномерно, в течение периода, к которому они относятся, пропорционально количеству календарных дней в соответствующем отчетном периоде. В бухгалтерском балансе остаток по счету 97 «Расходы будущих периодов» по строке «Прочие внеоборотные активы» - если оставшийся период учета затрат составляет более 12 месяцев или по строке «Прочие оборотные активы» - если оставшийся период учета затрат составляет менее 12 месяцев.

Фиксированный разовый платеж за предоставление неисключительного права пользования результатами интеллектуальной деятельности по лицензионным (сублицензионным) договорам (например, права пользования программами для ЭВМ и базами данных) учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются равномерно в течение срока, на которое данное право распространяется. При невозможности определить срок, на который данное право распространяется, такие расходы списываются равномерно в течение трех лет.

Прочие доходы и расходы отражаются развернуто.

2.10. Учет расчетов в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется официальный курс соответствующей иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком России на дату совершения операции.

Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций) и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), отражены бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса ЦБ РФ, составившего:

	31 декабря		
	2021 года	2020 года	2019 года
Доллар США	74,2926 руб.	73,8757 руб.	61,9057 руб.
Евро	84,0695 руб.	90,6824 руб.	69,3406 руб.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы развернуто.

2.11. Отложенный налог на прибыль

При составлении бухгалтерской отчетности Общество отражает в Бухгалтерском балансе развернутую сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

2.12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочное обязательство на оплату отпусков работников признается в величине, равной обязательству организации по выплате суммы отпускных с учетом страховых взносов, уплачиваемых в соответствии с Федеральными законами от 24.07.2009 № 212-ФЗ и от 24.07.1998 № 125-ФЗ.

Оценочное обязательство предстоящих расходов на оплату отпусков работников признается в величине, равной обязательству Компании по выплате суммы отпускных с учетом страховых взносов, уплачиваемых в соответствии с Разделом XI «Страховые взносы в Российской Федерации» Налогового кодекса РФ.

Указанная сумма определяется исходя из произведения количества неиспользованных дней отпуска работников на отчетную дату и среднего дневного заработка, рассчитанного на начало отчетного года, с учетом страховых взносов в ПФР, ФОМС и ФСС РФ (в т.ч. на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний).

Оценочное обязательство предстоящих расходов на оплату отпусков работников отражается на счете 96 «Резервы предстоящих расходов».

2.13. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Авансы, полученные от покупателей и заказчиков, отражаются в Бухгалтерском балансе по строке «Кредиторская задолженность» с учетом НДС.

Резерв по дебиторской задолженности

Дебиторская задолженность, которая не погашена (или с высокой степенью вероятности не будет погашена) в срок, установленный договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями, считается сомнительной. Исчисление сроков, установленных договором, осуществляется в соответствии с Главой 11 Гражданского кодекса РФ.

Необходимым и достаточным основанием для признания дебиторской задолженности сомнительной является выполнение двух условий – задолженность просрочена (или с большой степенью вероятности будет просрочена) и не обеспечена гарантиями.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, резерв по сомнительным долгам создается в размере 100% независимо от периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем.

Общество не создает резерв по сомнительным долгам в отношении организаций, входящих в Группу АО «ТК Мегалполис» и в отношении иных связанных сторон.

3. Изменения в учетной политике на 2021 год

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н, отражены в настоящей бухгалтерской отчетности перспективно.

В учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2021 год не вносились изменения, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и (или) движение денежных средств.

4. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде

В отчетном периоде внесены исправления в отношении следующих существенных ошибок:

- 1) В отчете о финансовых результатах за 2020 год по строке 2350 гр.4 Прочие расходы были ошибочно учтены суммы расходов по возврату товара поставщику в размере 20680 тыс. руб. В ноябре, декабре, 2020 г. при отражении операций по возврату товара поставщику AI Fakher данная сумма, как разница между стоимостью товара, подлежащей возмещению поставщиком и его фактической себестоимостью была отражена в составе прочих расходов. Данная разница подлежала отнесению на увеличение дебиторской задолженности ФТС, поскольку подлежала возврату, в качестве таможенных пошлин и акцизов.

В связи с обнаружением существенной ошибки, были внесены корректировки показателей бухгалтерской отчетности на 31.12.2020г.

ООО «Сигарный Дом Фортуна Лоджистик»
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021 год

тыс. руб.

Строка	Наименование показателя	Описание и характер ошибки	На 31.12.2020 г. и за 2020 г.		
			До исправления	Сумма корректировки	С учетом исправления
1230	Дебиторская задолженность	Занижение показателя	257644	20680	278324
12305	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	Занижение показателя	199877	20680	220557
1200	Итого по разделу II	Занижение показателя	356968	20680	377648
1600	Баланс	Занижение показателя	356988	20680	377668
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Занижение показателя	162352	16544	178896
1520	Кредиторская задолженность	Занижение показателя	161792	4136	165928
15202	Расчеты по налогам и сборам	Занижение показателя	362	4136	4498
1500	Итого по разделу V	Занижение показателя	182631	4136	186768
1700	Баланс	Занижение показателя	356988	20680	377668
2350	Прочие расходы	Завышение показателя	(71794)	20680	(51114)
23505	Расходы по возврату товара поставщику	Завышение показателя	(20680)	20680	0
2300	Прибыль(убыток) до налогообложения	Занижение показателя	225118	20680	245798
2410	Налог на прибыль	Занижение показателя	45396	4136	49532
2411	Текущий налог на прибыль	Занижение показателя	45401	4136	49537
2400	Чистая прибыль (убыток)	Занижение показателя	179722	16544	196266
2500	Совокупный финансовый результат периода	Занижение показателя	179722	16544	196266

Соответствующие корректировки показателей на 31.12.2020г. внесены так же в Отчет об изменениях капитала, Расчет стоимости чистых активов.

2) В Отчете о финансовых результатах за 2020год по строке 2340 в составе прочих доходов некорректно отражены ретро-бонусы поставщиков в сумме 67442 руб.

В результате были завышены показатели строки 2120 «Себестоимость продаж» и 2340

«Прочие доходы» на сумму 67442 руб.

В связи с этим, внесены корректировки показателей бухгалтерской отчетности на

31.12.2020г.:

Строка	Наименование показателя	Описание и характер ошибки	На 31.12.2020 г. и за 2020 г.		
			До исправления	Сумма корректировки	С учетом исправления
2120	Себестоимость продаж	Завышение показателя	(1921828)	67442	(1854386)
21201	Себестоимость продаж	Занижение показателя	0	1921828	(1921828)
21202	Премии полученные от поставщиков	Занижение показателя	0	67442	67442
2100	Валовая прибыль	Занижение показателя	263102	67442	330544
2200	Прибыль (убыток) от продаж	Занижение показателя	212624	67442	280066
2340	Прочие доходы	Завышение показателя	86510	67442	19068
23404	Премии от поставщиков	Завышение показателя	67442	67442	0

III. Раскрытие существенных показателей

1. Нематериальные активы

В отчетном году у Общества отсутствовали нематериальные активы, в 2020г. и в 2019г. в составе имущества Общества НМА также не учитывались.

2. Основные средства

Информация по разделу «Основные средства» дополняется таблицами 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.2 «Незавершенные капитальные вложения»

На отчетную дату Общество в составе основных средств имеет, в том числе:

- основные средства, полученные в пользование по договорам аренды

Наименование показателя	31 декабря		
	2021 года	2020 года	2019 года
Основные средства, полученные в аренду			

3. Запасы

Информация по разделу дополняется таблицей 4.1 «Наличие и движение запасов» пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2021г. стоимость запасов составила 180273 тыс.руб., (в 2020г. – 84750 тыс.руб., в 2019г. – 125340 тыс.руб.)

Стоимость запасов, находящихся в пути, составила в 2021 г. 175679 тыс. руб. (в 2020г. – 75867 тыс. руб., в 2019 г. - 121418 тыс. руб.).

Сумма авансов, уплаченных Обществом в связи с приобретением запасов составила в 2021 г. 7409 тыс. руб. (в 2020г. – 0 тыс. руб., в 2019 г. - 0 тыс. руб.).

В отчетном году Обществом не создавался резерв под снижение стоимости ТМЦ.

4. Дебиторская задолженность

Информация по разделу Дебиторская задолженность дополняется таблицей 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

В таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в составе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются за исключением дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Дебиторская задолженность составила:

Категория дебиторской задолженности	31 декабря		
	2021 года	2020 года	2019 года
Расчеты с покупателями и заказчиками	416765	30996	603276

ООО «Сигарный Дом Фортуна Лоджистик»
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021 год

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	37281	8426	2952
Прочая, в том числе:	131645	238980	39036
Расчеты по таможенным платежам	116130	189000	36551
Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль	15508	18320	
Расчеты по претензиям		31557	
За минусом резерва	147	78	358
Итого	585544	278324	644906

Движение резервов по сомнительной дебиторской задолженности:

Категория дебиторской задолженности	(тыс. руб.)						
	На 31 декабря 2019 года	Изменение резерва	Использование резерва	На 31 декабря 2020 года	Изменение резерва	Использование резерва	На 31 декабря 2021 года
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	-	73	-	73	68	-	141
Прочая	358	-	353	5	1	-	6
Итого	358	73	353	78	69	-	147

5. Денежные средства и их эквиваленты

	(тыс. руб.)		
	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
Средства в кассе	1	1	1
Средства на расчетных счетах	-	-	131
Средства на валютных счетах	-	12796	-
Переводы в пути	-	-	-
Денежные эквиваленты	-	-	-
Итого	1	12798	133

6. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества

Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества и составляет 12 000 тыс. руб. (строка 1310 баланса). В 2021 г. размер уставного капитала не изменялся.

Величина уставного капитала в предшествующих отчетных периодах: на 31 декабря 2020 г. – 12 000 тыс. руб., на 31 декабря 2019 г. – 12 000 тыс. руб.

2021 г. Обществом не осуществлялись операции, влекущие формирование добавочного капитала по строке 1350 бухгалтерского баланса. На 31.12.2020 г. и 31.12.2019 г. добавочный капитал также не формировался.

Резервный капитал

Уставом Общества не предусмотрено создание резервного фонда.

7. Кредиты и займы

Информация о заемных обязательствах приведена в отношении основного долга – без учета начисленных и неуплаченных процентов

	(тыс. руб.)		
	2021 года	31 декабря 2020 года	2019 года
Займы	-	-	-
Кредиты	88036	20093	-
Векселя	-	-	-
Итого заемные средства	88036	20093	-
За минусом краткосрочной части заемных средств	88036	20093	-
Итого долгосрочная часть заемных средств	-	-	-

Сроки погашения основных видов заемных средств:

Заемные средства				(тыс. руб.)
	До 1 года	1 год – 5 лет	Свыше 5 лет	Итого
Займы	-	-	-	-
Кредиты	88036	-	-	88036
Векселя	-	-	-	-
Итого	88036	-	-	88036

Отражение расходов (процентов и других дополнительных расходов), начисленных по заемным средствам:

	(тыс. руб.)	
	2021 года	31 декабря 2020 года
Включены в составе строки «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах	80	24
Капитализированы в стоимость активов	-	-
Итого	80	24

Свободный неиспользованный лимит заемных средств по кредитным линиям на 31 декабря 2021 г. составляет 311964 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 г. – 379907 тыс. руб., на 31 декабря 2019 г. – 400000 тыс. руб.).

8. Кредиторская задолженность

Информация по разделу дополняется табличными формами 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В табличной форме 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности», представляемой в табличной форме пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются за исключением кредиторской задолженности, погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Категория кредиторской задолженности	. руб.		
	2021 года	31 декабря 2020 года	2019 года
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	198006	160789	353953
Расчеты по авансам полученным	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	21585	4498	25782
Расчеты с персоналом по оплате труда	255	-	221

ООО «Сигарный Дом Фортуна Лоджистик»
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021 год

Задолженность перед внебюджетными фондами	182	187	196
Задолженность перед учредителями по выплате дивидендов/доходов от участия в обществе	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (прочая)	252	453	1648
Итого кредиторская задолженность (строка 1520)	<u>220281</u>	<u>165928</u>	<u>381807</u>

Авансы полученные отражаются в бухгалтерском балансе с учетом налога на добавленную стоимость:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2021 года	2020 года	2019 года
Сумма задолженности по полученным авансам	-	-	-
НДС по полученным авансам	-	-	-

9. Налог на прибыль

Наименование статьи/показателя	(тыс. руб.)	
	2021 год	2020 год
Прибыль/(убыток) до налогообложения	334530	245798
Условный (расход)/ условный доход по налогу на прибыль по ставке 20%	66906	49160
Постоянные налоговые обязательства:		
Товарные потери		
Прочие расходы, не принимаемые для целей налогообложения	835	883
Итого	835	883
Постоянные налоговые активы:		
Доходы от участия в других организациях	-	-
Прочие доходы, не учитываемые для целей налогообложения	129	511
Итого	129	511
Увеличение/(уменьшение) отложенных налоговых активов		
Начисление оценочного обязательства по годовым премиям персоналу	-	-
Разница в основных средствах из-за несовпадения сроков и способов начисления амортизации	-	-
Резерв под снижение стоимости запасов	-	-
Начисленные расходы	-	-
По прочим временным разницам	-	-
Итого	-	-
(Увеличение)/уменьшение отложенных налоговых обязательств		
Разница в основных средствах из-за несовпадения сроков и способов начисления амортизации	-4	-5
Несовпадение сроков признания выручки и себестоимости продаж	-	-
По прочим временным разницам	-	-
Итого	-4	-5
Итого налог на прибыль	67612	49532

10. Себестоимость продаж

Информация, дополнительно представлена в таблице 6 «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

	(тыс. руб.)	
	2021 год	2020 год
Себестоимость проданных товаров	2855832	1921828

**ООО «Сигарный Дом Фортуна Лоджистик»
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021 год**

За минусом премий, полученных от поставщиков	89844	67442
Итого	2765988	1854386

11. Коммерческие расходы

	2021 год	2020 год
		(тыс. руб.)
Материальные затраты	3916	25
Расходы на оплату труда	12319	8891
Отчисления в социальные внебюджетные фонды	3223	2241
Амортизация	19	23
Транспортные расходы	40881	30457
Расходы на обязательную маркировку товаров	44697	-
Расходы на страхование имущества	1697	2146
Прочие затраты	2123	6695
Итого	108875	50478

12. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование	2021 год		2020 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте	17715	11993	10514	28097
Таможенные пошлины и сборы прошлых лет	-	51000	-	8031
Компенсации от поставщиков	5314	-	1884	-
Возмещение таможенных платежей	6246	-	-	-
Доходы и расходы от операций продажи иностранной валюты	2385	189	2604	146
Доходы по списанию и расходы по формированию резерва по сомнительным долгам	643	713	3054	2774
Услуги поручительства	-	5731	-	5700
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями (кроме % по кредитам)	-	2580	-	6612
Прочие	618	4500	1012	2512
Итого	32921	76706	19068	51114

13. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества являются:

- Непосредственные участники:
 - АО "ТК "МЕГАПОЛИС"
 - БиВиДжи СИГАР ХАУС ФОРТУНА ЛТД
- Компании под общим контролем: ООО «Сигарный Дом Фортуна», ООО «Совинтеравтосервис»

В отчетном году Общество осуществляло операции со связанными сторонами.

ООО «Сигарный Дом Фортуна Лоджистик»
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021 год

Категория связанной стороны	(тыс. руб.)	
	<u>В 2021 году</u>	<u>В 2020 году</u>
Участники		
Дивиденды	-	395000
Выручка	-	-
Покупки	-	-
Услуги	399	383
Проценты к уплате по займам полученным	-	-
Проценты к получению по займам выданным	-	-
Компании под общим контролем:		
Дивиденды	-	-
Выручка	3906483	2621916
Покупки	-	-
Услуги	563	563
Проценты к уплате по займам полученным	-	-
Проценты к получению по займам выданным	-	-

Остатки в расчетах со связанными сторонами:

Категория связанной стороны	(тыс. руб.)	
	<u>31 декабря</u>	
	<u>2021 года</u>	<u>2020 года</u>
Участники		
Задолженность по дивидендам	-	-
Дебиторская задолженность	-	-
Кредиторская задолженность	34	33
Задолженность по займам выданным	-	-
Задолженность по займам полученным	-	-
Компании под общим контролем:		
Дивиденды	-	-
Выручка	416765	30996
Покупки	-	-
Услуги	-	-
Проценты к уплате по займам полученным	-	-
Проценты к получению по займам выданным	-	-

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде.

	(тыс. руб.)	
	<u>2021 год</u>	<u>2020 год</u>
Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу		
краткосрочные вознаграждения	1436	1536

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу не выплачиваются.

14. Обеспечения

Информация, дополнительно представлена в таблице 8 «Обеспечения обязательств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Категория должника	Валюта договора	(тыс. руб.) Суммы полученных обеспечений на 31 декабря		
		2021 года	2020 года	2019 года
		Связанные стороны	Руб.	300000
Третьи лица	Руб.	1596509	1314004	1761547
Итого		1896509	1614004	2061547

Поскольку руководство Общества не ожидает возникновения существенных обязательств в связи с вышеуказанными гарантиями и поручительствами, резервы по возможным платежам не создавались.

15. Оценочные обязательства

Информация, дополнительно представлена в таблице 8 «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Движение оценочных обязательств:

Вид оценочного обязательства	(тыс. руб.)						
	На 31 декабря 2019 года	Изменение резерва	Использование резерва	На 31 декабря 2020 года	Изменение резерва	Использование резерва	На 31 декабря 2021 года
На оплату неиспользованных отпусков	393	1339	1009	723	1219	1069	872
Итого	393	1339	1009	723	1219	1069	872

Анализ оценочных обязательств в зависимости от сроков погашения:

	(тыс. руб.)		
	2021 года	31 декабря 2020 года	2019 года
Долгосрочные оценочные обязательства	-	-	-
Краткосрочные оценочные обязательства	872	723	393
	872	723	393

16. Условные обязательства и активы

Условные обязательства

По состоянию на 31.12.2021 г. у Общества отсутствуют условные обязательства.

Условные активы

По состоянию на 31.12.2021 г. Обществом не выявлены условные активы.

17. Риски хозяйственной деятельности

Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность.

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику. Устойчивость цен на нефть, низкий уровень безработицы и рост заработной платы содействовали умеренному экономическому росту в 2019 году. Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

Финансовый риск: включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентной ставки и прочий ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

Валютный риск: Общество управляет степенью риска изменения курсов иностранных валют путем минимизации показателя чистой балансовой позиции, которая рассчитывается построчно по статьям, выраженным в иностранной валюте.

Процентный риск: Процентный риск возникает в связи с наличием обязательств с плавающими процентными ставками, изменения которых могли бы повлиять на финансовые результаты Общества. Величина обязательств с плавающими процентными ставками незначительна. Общество не подвержено существенному влиянию процентного риска.

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность. Информация о дебиторской задолженности, займах выданных и денежных средствах представлена в соответствующих разделах настоящей Пояснительной записки.

Риск ликвидности – это риск того, что организация столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Общество подвержено риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств. Руководство Общества ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества.

18. События после отчетной даты

С февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран вводит санкции против России, Россия вводит ответные санкции, а также ряд ограничений на валютном и фондовых рынках. Как следствие, наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное ослабление курса российского рубля по отношению к доллару США и евро. Указанные события оказывают неблагоприятное воздействие на экономику России, что может, в свою очередь, оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем.

В начале марта 2022 года, вследствие волатильности на рынках и проблем в логистических цепочках, ряд иностранных поставщиков Общества временно приостановил отгрузки продукции в Россию, по некоторым направлениям были увеличены сроки поставки. Руководство Общества прорабатывает альтернативные маршруты поставок, а также активно ищет новых поставщиков из России и стран, не присоединившимся к санкциям. Поскольку ситуация нестабильна и быстро развивается, руководство не может надежно оценить потенциальное воздействие этих обстоятельств на Общество на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Однако, Общество располагает существенным запасом товарной продукции, достаточным для обеспечения своей деятельности в течение нескольких месяцев. Также, у группы компаний «МЕГАПОЛИС» нет существенных внешних обязательств, она обладает достаточной ликвидностью и финансовой устойчивостью, и хотя, указанная выше неопределенность, может повлиять на финансовые результаты Общества, она не влияет на способность ГК «МЕГАПОЛИС» и Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

11.03.2022г.



Носов О.Г.

ФИО

Касаткина Е.В.

ФИО

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года		Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
		5120	-	-
Всего	5121	-	-	-
в том числе:				

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период			На конец периода			
			На начало года		Поступило	Выбыло	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы за период	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы					первоначальная стоимость
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2021г.	-	-	-	-	
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	
	5180	за 2021г.	-	-	-	-	
5190	за 2020г.	-	-	-	-		
в том числе:							
	5181	за 2021г.	-	-	-	-	
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	



Носов Олег Григорьевич
(расшифровка подписи)

11 августа 2021

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	-	-	-	-	
	5250	за 2020г.	-	-	-	-	
В том числе:	5241	за 2021г.	-	-	-	-	
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021г.		за 2020г.	
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-	-	-
	5261	-	-	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-	-	-
	5271	-	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Носов Олег Григорьевич
(расшифровка подписи)

11 марта 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода	
			На начало года		выбыло (погашено)		накоплен-ная коррек-тировка	первоначальная стоимость
			первоначальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка	первоначальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка		
		начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)			первоначальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка	
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2020г.	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326				
5329				
Иное использование финансовых вложений		-	-	-



Носов Олег Григорьевич
(расшифровка подписи)

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2021г.	84 750	-	84 750	3 065 044	(2 969 521)	-	X	180 273	-	180 273	
	5420	за 2020г.	125 340	-	125 340	1 988 033	(2 028 623)	-	X	84 750	-	84 750	
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	2 143	-	2 143	3 937	(4 351)	-		1 729	-	1 729	
	5421	за 2020г.	1 511	-	1 511	4 378	(3 747)	-		2 143	-	2 143	
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	79 952	-	79 952	2 952 482	(2 856 296)	-		176 139	-	176 139	
	5423	за 2020г.	121 975	-	121 975	1 932 375	(1 974 388)	-		79 952	-	79 952	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	2 655	-	2 655	108 625	(108 875)	-		2 405	-	2 405	
	5426	за 2020г.	1 853	-	1 853	51 278	(50 478)	-		2 655	-	2 655	
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -



Руководитель _____
 Григорьев О.С.
 Носов Олег Григорьевич
 (расшифровка подписи)

11 марта 2022 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	пошаговые	выбыло		перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
									спписание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																
	5510	за 2021г.	278 402	(78)	585 533	-	-	-	-	(278 244)	-	-	-	-	-	585 691
5530	за 2020г.	645 264	(358)	278 299	-	-	-	-	(645 161)	-	15	-	-	-	278 402	(78)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	30 996	-	416 765	-	-	-	(30 996)	-	-	-	-	-	416 765	-
	5531	за 2020г.	603 276	-	30 996	-	-	-	(603 276)	-	-	-	-	-	30 996	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	8 426	(73)	37 130	-	-	-	(8 275)	-	-	-	-	-	37 281	(141)
	5532	за 2020г.	2 952	-	8 426	-	-	-	(2 952)	-	-	-	-	-	8 426	(73)
Прочая	5513	за 2021г.	103	(5)	-	-	-	-	(96)	-	-	-	-	-	7	(6)
	5533	за 2020г.	2 485	(356)	-	-	-	-	(2 382)	-	15	-	-	-	103	(5)
Расчеты с таможенными органами	5514	за 2021г.	189 000	-	116 130	-	-	-	(189 000)	-	-	X	X	-	116 130	-
	5534	за 2020г.	36 551	-	189 000	-	-	-	(36 551)	-	-	X	X	-	189 000	-
Расчеты по налогу на прибыль	5515	за 2021г.	18 320	-	15 508	-	-	-	(18 320)	-	-	X	X	-	15 508	-
	5535	за 2020г.	-	-	18 320	-	-	-	-	-	-	X	X	-	18 320	-
Расчеты по претензиям поставщику	5516	за 2021г.	31 557	-	-	-	-	-	(31 557)	-	-	X	X	-	-	-
	5536	за 2020г.	-	-	31 557	-	-	-	-	-	-	X	X	-	31 557	-
Итого	5500	за 2021г.	278 402	(78)	585 533	-	-	-	(278 244)	-	-	-	-	-	585 691	(147)
	5520	за 2020г.	645 264	(358)	278 299	-	-	-	(645 161)	-	15	X	-	-	278 402	(78)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	5540	147	-	78	-	358	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	141	-	73	-	-	-
прочая	5543	6	-	5	-	358	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление			выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	186 045	1 235 492	2 269	(1 115 186)	(224)	-	-	X	308 397
	5580	за 2020г.	382 085	938 805	2 285	(1 137 023)	(100)	-	-	-	186 045
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	180 789	117 631	-	(80 401)	(13)	-	-	-	198 006
	5581	за 2020г.	353 953	80 648	56	(273 768)	(100)	-	-	-	160 789
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	4 685	21 766	1	(4 685)	-	-	-	-	21 767
	5583	за 2020г.	25 978	4 685	-	(25 978)	-	-	-	-	4 685
кредиты	5564	за 2021г.	20 117	1 095 858	2 268	(1 029 858)	-	-	-	-	88 116
	5584	за 2020г.	278	863 472	2 229	(835 861)	-	-	-	-	20 117
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	453	507	-	(242)	(211)	-	-	-	507
	5586	за 2020г.	1 869	-	-	(1 416)	-	-	-	-	453
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
Итого	5560	за 2021г.	186 045	1 235 492	2 269	(1 115 186)	(224)	X	-	-	308 397
	5570	за 2020г.	382 085	938 805	2 285	(1 137 023)	(100)	X	-	-	186 045

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Носов Олег Григорьевич
(расшифровка подписи)

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	3 916	25
Расходы на оплату труда	5620	12 319	8 891
Отчисления на социальные нужды	5630	3 223	2 241
Амортизация	5640	19	23
Прочие затраты	5650	89 398	39 298
Итого по элементам	5660	108 875	50 478
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	2 766 988	1 854 386
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 874 863	1 904 864

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



руководитель
Носов Олег Григорьевич
(расшифровка подписи)

11 марта 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	723	1 249	(1 069)	(30)	872
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	723	1 249	(1 069)	(30)	873



Носов Олег Григорьевич
(расшифровка подписи)

(подпись)

11 марта 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	1 896 509	1 614 004	2 061 547
в том числе:				
поручительство	5801	1 742 509	1 460 004	1 835 099
гарантии	5802	154 000	154 000	226 448
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
-	5811	-	-	-



Носов Олег Григорьевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

16 января 2022 г.

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "Сигарный Дом Фортуна Лоджистик"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	-	19	42
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	180 273	84 750	125 340
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	592	634	253
Дебиторская задолженность*	1230	585 544	278 324	644 906
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1	12 798	133
Прочие оборотные активы	1260	673	1 143	1 442
ИТОГО активы	-	767 083	377 668	772 116
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	4	8
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	88 116	20 117	278
Кредиторская задолженность	1520	220 281	165 928	381 807
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	872	723	393
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	309 269	186 772	382 486
Стоимость чистых активов	-	457 814	190 896	389 631

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.