

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах ООО «ПрофКонд»
за 2021 год

г. Москва

1. Информация об организации

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «ПрофКонд».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «ПрофКонд».

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 105066, г. Москва, ул. Ольховская, д. 45, стр. 1, этаж 3, пом. VIII, комн. 2

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:

105066, г. Москва, ул. Ольховская, д. 45, стр. 1, этаж 3, пом. VIII, комн. 2

Телефон: + 7 (495) 139-01-10

Общество имеет обособленные подразделения в следующих городах РФ:

- г. Екатеринбург, ул. Вишневая, дом 2Д
- г. Краснодар, ул. Дальняя, дом 4
- г. Краснодар, ул. Уральская, дом 126, офис 55
- Московская область, Дмитровский район, д. Глазово, корп. 10
- г. Нижний Новгород, ул. Яблонева, дом 28, литер П, офис 313
- г. Санкт Петербург, ул. Таллинская, дом 7, литера О, офис 216
- Ленинградская область, Ломоносовский район, Виллозское гп, южная часть производственной зоны Горелово, ул. Сименса, здание 3, корп. 2
- г. Севастополь, ул. Индустриальная, дом 15, офис 10
- г. Ставрополь, ул. Селекционная, дом 4а, офис 2
- г. Сочи, ул. Кишарисовая, дом 22, офис 2
- г. Самара, ул. Стара Загора, дом 27, офис 707

В г. Москва имеется одно обособленное подразделение по адресу:

- ул. 2-я Синичкина, д. 9а, стр. 7

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **7708332599**

Код причины постановки на учет (КПП): **770801001**

Правовое положение ООО «ПрофКонд», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности участников ООО «ПрофКонд» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера.

Уставный капитал

Уставный капитал ООО «ПрофКонд» (далее – Общество) составляет 100 000 (Сто тысяч) рублей.

Уставный капитал Общества оплачен полностью.

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для Общества, является оптовая торговля вентиляционным и климатическим оборудованием (ОКВЭД 46.69).

Общество ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Списочная численность работников Общества на 31 декабря 2021 г. составила – 59 человек.

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор

Полномочия Генерального директора в отчетном периоде исполнял Прогрущенко Александр Петрович.

Сведения об аудиторе:

Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «ХЭЛП - АУДИТ»;

Сокращенное фирменное наименование:

ООО «АФ «ХЭЛП-АУДИТ»;

Место нахождения: 107031, г. Москва, ул. Рождественка, дом 5/7, стр. 2, эт. 3, пом. V, к. 4, оф. 33

Почтовый адрес: 107031, г. Москва, ул. Рождественка, дом 5/7, стр. 2, эт. 3, пом. V, к. 4, оф. 33

Телефон: 8 (909) 902-02-91

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «ПрофКонд» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № 1/УП-2020 от 27.12.2019г., разработана и сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. № 106н:

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);

- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества.

Изменения в Учетную политику на 2020 г. не вносились. В Учетную политику на 2021 г. вносились изменения, связанные с применением ФСБУ 5/2019 «Запасы» с 01.01.2021 г. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно. Изменение учетной политики не оказало существенного эффекта на данные предыдущих периодов.

Годовая бухгалтерская отчетность

Годовая бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. При подготовке бухгалтерской отчетности значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, не имелось.

Для составления годовой бухгалтерской отчетности Общество использует формы, утвержденные Приказом Минфина России от 02.07.2010 г. № 66н (в ред. № 8 от 19.04.2019 г.) «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах оформлены в текстовой форме в соответствии с п. п. а п. 4 Приказа Минфина РФ № 66н от 02.07.2011 г.

В 2021 году Общество не выявило существенных ошибок, допущенных в предшествующих отчетных периодах и исправленных в отчетном, в связи с чем информация в отчетности текущего года не представляется.

Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты):

Валюта	31 декабря 2021 года
Доллар США	74,2926
Евро	84,0695
Юани	11,6503

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

В отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент валютных остатков на начало года и движений иностранной валюты в течение года рассчитывается по официальному курсу валюты, действующему на текущую дату. На 31 декабря 2021 года - не имеет остатка в валюте.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Основные средства

В составе основных средств отражены оборудование, вычислительная техника и оргтехника со сроком службы более 12 месяцев, используемые для ведения основной деятельности и управленческих нужд Общества и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Амортизация основных средств, производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.

Объекты, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

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

Нематериальные активы

В соответствии с п. 6 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная

стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

В соответствии с п. 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде (п. 33 ПБУ 14/2007).

Доходных вложений в материальные ценности - Общество в 2021 году не имело.

Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- в виде инвестиций в капиталы дочерних, зависимых и прочих обществ составляет денежную оценку, согласованную учредителями (участниками) этих обществ.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы, принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. В бухгалтерском учете такие активы отражаются на «забалансовом» счете.

В соответствии с п. 2 ФСБУ 5/2019 «Запасы» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней стоимости. Изменение способов оценки в отчетном периоде по сравнению с прошлым не производилось.

На конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями и заказчиками.

В бухгалтерском учете создаются резервы по сомнительным долгам с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. В расчет суммы резерва включаются суммы дебиторской задолженности, которые не погашены или с высокой степенью вероятности не будут погашены в сроки, установленные договором, и не обеспечены соответствующими гарантиями.

Резерв по сомнительным долгам дебиторской задолженности в 2021 не создавался в связи с отсутствием таких долгов.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

Сведения о связанных сторонах

Общество раскрывает информацию о связанных сторонах в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н).

Уставный, добавочный и резервный капиталы

Уставный капитал отражен в сумме вноса единственного участника Общества. Добавочный и резервный капитал в 2021 году не формировались.

Займы и кредиты

В отчетности Общества обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

Долгосрочные кредиты по состоянию на 31.12.2021г. – 30 000 тыс. руб.

Проценты по кредиту по состоянию на 31.12.2021г. – 33 тыс. руб.

Налоги и налогообложение

Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

В целях налогообложения для Общества моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

Общество рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Признание доходов

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации товаров признается по методу начисления и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются распоряжением Генерального директора Общества.

Общество в установленном порядке применяет ПБУ 18/02.

Риски предпринимательской деятельности

Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в РФ, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития РФ в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

В связи с тем, что РФ добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика РФ особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ.

Начиная с 2014 года, США и Евросоюз ввели несколько пакетов санкций в отношении ряда российских чиновников, бизнесменов и организаций. Эти события затруднили доступ российского бизнеса к международным рынкам капитала.

Влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Организации на данный момент сложно определить.

Изменения законодательства РФ по вопросам, связанным с деятельностью Организации, могут оказать существенное влияние на результаты деятельности и финансовое положение Организации.

Помимо этого, в начале 2020 года в мире стал очень быстро распространяться новый вирус COVID-19, что привело к тому, что Всемирная организация здравоохранения (ВОЗ) в марте 2020 объявила о начале пандемии. Меры, применяемые многими странами для сдерживания корона вирусной инфекции, приводят к существенным операционным трудностям для многих компаний и оказывают существенное влияние на мировые финансовые рынки. Значительность влияния COVID-19 на деятельность Организации в большой степени зависит от продолжительности и распространенности влияния вируса на мировую и отечественную экономику, а также от мер противодействия вводимых оперативно Правительством г. Москвы.

Пандемия корона вируса (COVID-19) в 2021 году не оказала существенного влияния на финансово-хозяйственную деятельность Общества и возможность осуществлять свою деятельность в будущем.

Руководство Общества предпринимает надлежащие меры для обеспечения устойчивой и непрерывной деятельности. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Однако руководство уверено, что Организация будет продолжать свою деятельность непрерывно.

3. Анализ и оценка структуры баланса и динамика прибыли

Анализ и оценка структуры баланса

Структура баланса характеризуется следующими показателями:

	31.12. 2020	31.12. 2021
Чистые активы (тыс. руб.)	715	71 501

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Внеоборотные активы (тыс. руб.):

4.1 Нематериальные активы: (строка 1110 Баланса)

	На 31.12.2020	На 31.12.2021
Нематериальные активы, всего:	3 044	2 510
в том числе:	3 044	2 255
нематериальные активы организации		
приобретение нематериальных активов	-	255
ИТОГО:	3 044	2 510

4.2 Основные средства (строка 1150 Баланса)

В 2021 году переоценка основных средств не проводилась.

	На 31.12.2020	На 31.12.2021
Основные средства, всего:	553	2 295
в том числе:		
основные средства в организации	553	2 060

в том числе: недвижимость	-	-
приобретение объектов основных средств	-	235

4.2.1. Изменение стоимости основных средств (тыс. руб.):

	2020 год	2021 год
Стоимость основных средств на начало отчетного года	228	553
Увеличение стоимости основных средств, всего	606	2 147
в том числе за счет:		
поступило новых объектов, в том числе	606	2 147
недвижимость	-	-
прочее	606	2 147
Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего	281	640
в том числе за счет:		
продажи основных средств	-	-
списания основных средств	-	-
начисленная амортизация за период	281	640
прочее	-	-
Итого изменение стоимости основных средств	325	1 507

В 2021 году активы, стоимость которых выражена в иностранной валюте, не приобретались.

4.3 Финансовые вложения (стр. 1170 Баланса).

Финансовые вложения по состоянию на 31.12.21 – отсутствуют.

4.4 Прочие внеоборотные активы (строка 1190 Бухгалтерского баланса)

Прочие внеоборотные активы по состоянию на 31.12.21 – отсутствуют.

Оборотные активы (тыс. руб.):

4.5 Запасы (Строка 1210 Баланса)

	На 31.12.2020	На 31.12.2021
Сырье и материалы, всего, в т.ч.	8 049	1 396
Товары	244 230	328 771

Прочие	758	859
ИТОГО:	253 037	331 026

4.6 НДС по приобретенным ценностям (стр. 1220 Баланса) отражает НДС, подлежащей вычету в будущие периоды и составляет на 31.12.21 – 11 тыс. руб.

4.7 Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (статья 1230 Баланса):

	На 31.12.2020	На 31.12.2021
Покупатели и заказчики (за минусом резерва по сомнительным долгам)	70 010	101 766
Авансы, выданные прочим организациям	65 397	277 397
Расчеты по налогам и сборам (авансы по налогу на прибыль)	-	3 040
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	449	424
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	-	11
Расчеты с персоналом по прочим операциям	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 544	53
Всего по строке 1230 Баланса:	137 400	382 691

4.8 Финансовые вложения (строка 1240 Баланса):

Финансовые вложения компании по состоянию на 31.12.21 - отсутствуют.

4.9 Денежные средства (строка 1250 Баланса):

Денежные средства по состоянию на 31.12.21 составили – 83 421 тыс. руб., в том числе:

- денежные средства в кассе – 6 тыс. руб.;
- расчетный счет - 83 415 тыс. руб.;
- валютный счет - нет.

4.10 Прочие оборотные активы (стр. 1260 Баланса)

К прочим оборотным активам на 31.12.21 относятся расходы будущих периодов – 3 023 тыс. руб.

Расходы будущих периодов, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (лицензии на программное обеспечение) отражены как

расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

4.11 Уставный капитал (строка 1310 Баланса):

Уставный капитал Общества составляется из долей участников.

Размер уставного капитала: 100 тыс. руб.

4.12 Добавочный капитал (строка 1350 Баланса) – по состоянию на 31.12.21 – отсутствует.

4.13 Резервный капитал (строка 1360 Баланса) – по состоянию на 31.12.21 – отсутствует.

4.14 Нераспределенная прибыль компании (строка 1370 Баланса):

Нераспределенная прибыль компании по состоянию на 31.12.21 - составила – 71 401 тыс. руб.

Чистая прибыль отчетного периода составила – 70 786 тыс. руб.

4.15 Заемные средства (Строки 1410, 1510 Баланса):

Строка 1410 - Сумма задолженности по договору долгосрочного кредита на 31.12.21 – 30 000 тыс. руб. Срок возврата кредита – 24 октября 2024г.

Строка 1510 - Сумма начисленных процентов по договору долгосрочного кредита по состоянию на 31.12.21 – 33 тыс. руб.

4.16 Отложенные налоговые обязательства (строка 1420 Баланса) –

Отложенные налоговые обязательства на 31 декабря 2021 года – 251 тыс. руб.

4.17 Кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса):

Сумма кредиторской задолженности Общества по строке 1520 Баланса на конец 2021 года составила - тыс. руб.:

	На 31.12.2020	На 31.12.2021
Расчеты с поставщиками	331 069	276 771
Расчеты по налогам и сборам	1 431	61 828
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	617	2 308
Задолженность перед персоналом организации	6	58

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами задолженность	30	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	75 250	356 893
Расчеты по прочим операциям	-	-
ИТОГО:	408 403	697 858

Общество погашение обязательств по налогам и сборам путем не денежных расчетов в 2021 году - не производило.

4.18 Прочие обязательства (строка 1550 Баланса) – отсутствуют.

4.19 Доходы будущих периодов (строка 1530 Баланса) - отсутствуют.

5. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

5.1 Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс. руб.:

Состав доходов	2020 год	2021 год
- торговля покупными товарами	1 256 812	2 074 187
ИТОГО:		

5.2 Расходы по обычным видам деятельности:

- себестоимость реализованных товаров – 1 125 391 тыс. руб. за 2020 год и 1 800 031 тыс. руб. за 2021 год;

- коммерческие расходы компании – 113 674 тыс. руб. за 2020 год и 155 658 тыс. руб. за 2021 год;

В т. ч.: Расходы по обычным видам деятельности (элементы затрат)

Состав расходов (коммерческие)	2020 год	2021 год
Затраты на оплату труда	42 322	60 101
Отчисления на социальные нужды	8 281	10 507

Амортизация основных средств, НМА	553	924
Материальные затраты	7 730	15 011
Аренда помещений	8 291	7 464
Ответственное хранение товара	15 440	24 455
Транспортные услуги	18 499	14 765
Прочие расходы	6 465	22 431
ИТОГО:	113 674	155 658

5.3 Прибыль от продаж в 2021 году составила – 274 156 тыс. руб.

5.4 Проценты к получению в 2021 – по состоянию на 31.12.21 – отсутствуют

5.5. Проценты к уплате за 2021 – по состоянию на 31.12.21 – 159 тыс. руб.

5.6. Прочие доходы:

Состав прочих доходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс. руб.:

Прочие доходы	2020 год		2021 год	
		сумма, тыс. руб.		сумма, тыс. руб.
Прочие доходы, в том числе:		67 954		60 352
- исправительные записи по операциям прошлых лет		137		640
- Стоимость оприходованных ТМЦ, (по результатам инвентаризации)		220		2 282
- штрафы по хозяйственным договорам		391		82
- курсовые разницы при расчетах с поставщиками		47 688		56 042
- премия поставщика		13 504		-
- списание кредиторской задолженности		6 014		5
- прочие доходы		-		1 301
ИТОГО		67 954		60 352

5.7. Прочие расходы, тыс. руб.:

Прочие расходы	2020 год	2021 год
	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
Прочие расходы, в том числе:	84 717	89 186
- премия покупателям	-	27 723
- расходы на оплату услуг кредитных организаций	3 211	6 760
- списание неликвидного оборудования	1 357	3 299
- курсовые разницы при расчетах с поставщиками	72 739	45 358
- штрафы, пени, неустойки	336	10
- прочие расходы	304	6 036
- проценты по займам и кредитам	805	-
- списание дебиторской задолженности	5 965	-
ИТОГО	84 717	89 186

5.8 Прибыль (убыток) до налогообложения

Общество определило в 2021 году следующие составляющие налога на прибыль, тыс. руб.:

Наименование показателей	Сумма
Прибыль до налогообложения	89 505
5.9 Текущий налог на прибыль	19 146
5.10 Постоянные налогооблагаемые обязательства (активы)	-
5.11 Изменение отложенных налоговых обязательств	427
Налоговая база по налоговой декларации	95 729
Иные обязательные платежи в бюджет	-
Штрафные санкции	-

5.12 Чистая прибыль отчетного периода составила – 70 786 тыс. руб.

В 2021 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета, исходя из того что, расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма расходов по налогу на прибыль, скорректированная на сумму постоянных налоговых обязательств (активов), временных вычитаемых (налогооблагаемых) разниц.

Решения о выплате дивидендов в 2020 – 2021 гг. учредителем не принимались.

6. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В 2021 году был создан резерв на отпуска в размере 5 672 тыс. руб.

В 2021 году был создан резерв на гарантийный ремонт в размере 996 тыс. руб.

7. Информация о совершенных обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками, Обществом в 2021 году не совершались.

8. События после отчетной даты

Конфликт на Украине, признание Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора, увеличил ключевую процентную ставку банковского процента.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

При подготовке бухгалтерской отчетности значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, не имелось.

9. Прекращаемая деятельность

У Общества отсутствуют намерения о прекращении деятельности.

10. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности у Общества отсутствуют.

11. Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на 31 декабря 2021 года к Обществу не предъявлены никакие иски и претензии, не наложены штрафы, которые составляли бы существенные суммы условных обязательств. Иных условных фактов хозяйственной деятельности по состоянию на отчетную дату, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, организация не имеет.

12. Информация о сделках со связанными сторонами

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация:

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

Связанными сторонами являются:

Генеральный директор Прогрущенко А. П.

Выплаты основному управленческому персоналу:

Виды вознаграждений:	2021 г. тыс. руб.
Оплата труда за отчетный период	2 255
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	93
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	676

Согласно требованиям федерального закона от 07.08.2001 г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» Общество располагает следующей информацией о бенефициарных владельцах.

Бенефициарным владельцем Общества является:

Прогрущенко Александр Петрович (ИНН 772852072531), владеет 100% долей Общества.

13. Обязательства полученные и выданные.

В 2021 г. Обществом получены поручительства по кредитной линии банка ПАО ВТБ от:

- Фонда Содействия кредитованию малого бизнеса Москвы (Договор поручительства №778/11-21/К/БМВТБ от 23.11.2021 г.) в сумме 15 000 тыс. руб.
- Прогрущенко А. П. (Договор поручительства № ВЛ/002021-004019-П01 от 26.10.2021 г.) в сумме 30 000 тыс. руб.

Таможенное обеспечение от 01.01.2020 г. Общества перед УФК ФТС России МО по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 1 499 тыс. руб. Срок действия обязательства – до 31.03.2022г.

14. Внутренний контроль и риски хозяйственной деятельности.

В Обществе организован внутренний контроль исходя из требований Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Система внутреннего контроля Общества включает в себя организационные меры, политики, инструкции, а также контрольные процедуры, нормы корпоративной культуры и действия, предпринимаемые руководством и работниками Общества для обеспечения надлежащего ведения хозяйственной деятельности: для обеспечения финансовой устойчивости Общества, достижения оптимального баланса между ростом его стоимости, прибыльностью и рисками, для упорядоченного и эффективного ведения хозяйственной деятельности, обеспечения сохранности активов, выявления, исправления и предотвращения нарушений, а также своевременной подготовки достоверной финансовой отчетности.

Генеральный директор

«25» марта 2022 г.



(Прогрущенко А.П.)