

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Центрсвет» за 2021 г.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности «Центрсвет» (далее – «Общество») за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей, если не указано иное. Отрицательные показатели показаны в круглых скобках.

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Центрсвет»

Сокращенное наименование Общества: ООО «Центрсвет»

Адрес места нахождения Общества: 123592, г. Москва, ул. Кулакова, д.20, стр.1А, пом. XIV, эт.3, ком.5

ОГРН: 1177746157522

ИНН: 7734400541

Уставный капитал Общества, вид и количество акций: 1 000 000 руб.

Сведения об обособленных подразделениях Общества:

1. Санкт-Петербург - ИНН 7734400541/КПП 780645001 - 195112, г.Санкт-Петербург, Красногвардейская площадь, д.3, лит. Е
2. Краснодар - ИНН 7734400541/КПП 230845001 - 350049, Краснодарский край, г.Краснодар, ул.Красных Партизан, д.134
3. Сочи - ИНН 7734400541/КПП 236645001 - 354000, г.Сочи, ул.Транспортная, д.28
4. Екатеринбург - ИНН 7734400541/КПП 667145001 - 620014, г. Екатеринбург, ул. Малышева, д.8
5. Москва- ОП Артплей – 117218, г.Москва, Нахимовский проспект, д.24
6. Москва – ОП Экспострой – 105120, г.Москва, ул. Нижняя Сыромятническая, д.10
7. МО – ОП Ригастрой – 143082, Московская обл, г.Одинцово, Новорижское шоссе 17 км, стр.1

Сведения об участниках Общества по состоянию на конец отчетного года:

Наименование	Размер доли в уставном капитале
Щеголев Евгений Валентинович	100%

Генеральный директор Общества: Щеголев Евгений Валентинович

Главный бухгалтер Общества: Морозова Татьяна Витальевна

Аудитор Общества: ООО «ЭЛКОД-АУДИТ».

Среднесписочная численность работающих в Обществе: 140 чел.

Основные виды деятельности Общества в 2021 году: оптовая и розничная торговля осветительным оборудованием.

II. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

2.1. Связанные стороны (в т.ч. бенефициарный владелец)

Наименование/Ф.И.О	Характер отношений, наименование должности (для основного управленческого персонала)
Щеголев Евгений Валентинович	Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом (имеет в силу своего участия 100 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие доли, составляющие уставный капитал Общества)
-	Общество контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо (имеет в силу своего участия более __% общего количества голосов, приходящихся на голосующие доли, составляющие уставный капитал данного лица)
-	Общество и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).

Конечным бенефициарным владельцем Общества является: Щеголев Евгений Валентинович.

2.2. Операции со связанными сторонами

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2021 г.			Данные за 2020 г.		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2021 г.	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2020 г.
1. Дочерние общества (в дочерних обществах Общество владеет непосредственно или через другие организации более чем 50% общего количества голосов)							
-	-	-	-	-	-	-	-
2. Зависимые общества (в зависимых обществах Общество владеет непосредственно или через другие организации более чем 20%, но не более чем 50% общего количества голосов и имеет возможность влиять на решения, принимаемые зависимым обществом)							
-	-	-	-	-	-	-	-

3. Головная компания (в отношении головной компании Общество является дочерней (зависимой))							
-	-	-	-	-	-	-	-
4. Раскрывается информация по операциям с физическими лицами (включая бенефициарного владельца), которые контролируют Общество или оказывают на него значительное влияние							
Щеголев Евгений Валентинович	Займ	42 000 000 руб.	30.11.2021	-	42 000 000 руб.		

По расчетам со связанными сторонами резервы по сомнительным долгам не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, не было.

2.3. Вознаграждения основному управленческому персоналу

С целью раскрытия информации к основному управленческому персоналу отнесены: члены совета директоров (наблюдательного совета), генеральный директор, его заместители, иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества.

Затраты Общества по краткосрочным выплатам основному управленческому персоналу (оплата труда, отпускные и т.п. платежи) в **2021 году составили 47 336 тыс. руб., в 2020 году - 128 487 тыс. руб.**

Долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, отсутствуют.

III. РАСКРЫТИЕ ПРИМЕНЯЕМЫХ СПОСОБОВ ВЕДЕНИЯ УЧЕТА

3.1. *Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности*

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций. В бухгалтерской отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные. Факты хозяйственной деятельности Общества отнесены к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

3.2. *Учёт и оценка нематериальных активов*

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к учету. Сроки полезного использования нематериальных активов определяются исходя из срока действия прав Общества на результат

интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом, ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды. Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом. Общество не переоценивает нематериальные активы. Проверка нематериальных активов на обесценение не производится.

3.3. Учёт и оценка основных средств

Основным средством считается объект, предназначенный для использования в течение периода, превышающего 12 месяцев и стоимостью более 40 000 руб. Основные средства стоимостью менее 40 000 руб. отражены в составе запасов.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений. Амортизационные отчисления производятся линейным способом.

Переоценка основных средств не производится. Затраты на ремонт основного средства списываются в том отчетном периоде, в котором они возникают.

3.4. Запасы

Запасы признаются по фактической себестоимости, включающей фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в надлежащее состояние и перемещение в место потребления, продажи или использования.

При отпуске товаров покупателю, списании запасов, ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости, определяемой исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость запасов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Затраты на приобретение (создание) запасов для управленческих нужд признаются в расходах периода, в котором эти затраты понесены.

3.5. Резервы под обесценение запасов

Резерв под обесценение материалов, товаров создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Создание резерва под обесценение запасов отражено в составе прочих расходов.

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

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. К ним относятся открытые в кредитных организациях депозиты, выдаваемые по требованию, и /или со сроком погашения 3 месяца и менее, предоставленные сторонним лицам займы, возврат которых предусмотрен по первому требованию Общества, высоколиквидные векселя Сбербанка РФ.

Денежные эквиваленты отсутствуют.

3.7. Резервы по сомнительным долгам

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показывается в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резерв по сомнительным долгам не создается по долгам дочерних и зависимых обществ и организаций, по долгам аффилированных лиц, если платежеспособность должника не может быть

поставлена под сомнение, если одновременно имеется встречная кредиторская задолженность перед данным контрагентом при условии, что она может покрыть дебиторскую задолженность и есть возможность провести зачёт в одностороннем порядке.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

3.8. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения. Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента погашения займа по условиям договора остается менее 12 месяцев.

3.9. Доходы от обычных видов деятельности, прочие доходы

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы от реализации товаров, указанных в разделе 1 настоящих Пояснений. Все остальные доходы считаются прочими.

3.10. Учет и распределение расходов на продажу и управленческих расходов

Коммерческие расходы списываются в полном размере ежемесячно на счет «Продажи».

3.11. Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу за период не производится.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.

3.12. Расчеты по налогу на прибыль

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные различия отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Способ определения величины текущего налога на прибыль на основании данных бухгалтерского учета.

Налоговая стоимость актива определяется как сумма, которая для целей налогообложения подлежит вычету из любых налогооблагаемых экономических выгод, которые будут поступать в организацию при возмещении балансовой стоимости этого актива. Если они не будут подлежать налогообложению, налоговая стоимость соответствующего актива считается равной его балансовой стоимости.

Налоговая стоимость обязательства определяется как его балансовая стоимость, уменьшенная на суммы, которые в будущих периодах будут подлежать вычету в налоговых целях в отношении данного обязательства. Если доходы получены авансом, налоговая стоимость возникшего в результате обязательства равна его балансовой стоимости за вычетом любой суммы соответствующего дохода, в которой он не будет облагаться налогом в будущих периодах.

Временные различия по состоянию на отчетную дату определяются как различия между балансовой стоимостью активов (обязательств) и их стоимостью, принимаемой для целей налогообложения.

В бухгалтерском балансе отражается развернутая сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

3.13. Существенность ошибок

Существенной считается ошибка, искажающая в отдельности или в совокупности с другими ошибками показатель статьи бухгалтерской отчетности более чем на 5%.

IV. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

4.1. Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим отчетным периодом

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 "Запасы" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

4.2. Изменения учетной политики на следующий отчетный период

В учетную политику Общества на 2022 год внесены изменения в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н), ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" (утв. Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н), ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете" (утв. Приказом Минфина России от 16.04.2021 N 62н).

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" отражаются по каждому договору аренды единовременно в «межотчетный период» на 31.12.21 признается право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 год не пересчитываются.

V. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

5.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов отражено в Пояснениях 1.1-1.5 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Обществом не приобретались нематериальные активы за неденежные средства. Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования в Обществе отсутствуют.

Сроки полезного использования нематериальных активов с целью начисления амортизации:

Нематериальные активы	Сроки полезного использования
Патенты	20 лет
Товарные знаки	20 лет
Полезные модели	10 лет

5.2. Основные средства

Наличие и движение видов основных средств отражено в Пояснениях 2.1, 2.3, 2.4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Существенных изменений в составе основных средств за 2021 год не было.

Объекты, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, не поступали.

Сроки полезного использования объектов (по основным группам):

Основные средства	Сроки полезного использования
Оргтехника и компьютеры	36 мес
Машины и оборудование	120 мес
Сооружения	61 мес
Транспортные средства	60 мес
Офисное оборудование	61 мес

Объекты основных средств, не подлежащие амортизации, отсутствуют.

Наличие и движение арендованных основных средств представлено в таблице, в руб.:
2021 год

Наименование показателя	На 31.12.20	Изменения за период		На 31.12.21
		Поступило	Выбыло	
Земля				
Здания (аренда помещений)	107 241 804			107 241 804
Сооружения				
Машины и оборудование				
Транспортные средства	5 253 201	46 708 417	2 008 581	49 953 038
Производственный и хозяйственный инвентарь				
Прочие				
Итого	112 495 005	46 708 417	2 008 581	157 194 842

2020 год

Наименование показателя	На 31.12.19	Изменения за период		На 31.12.20
		Поступило	Выбыло	
Земля				
Здания (аренда помещений)	112 269 251	5 701 768	10 729 216	107 241 804
Сооружения				
Машины и оборудование				
Транспортные средства	31 699 209	14 913 186	41 359 194	5 253 201
Производственный и хозяйственный инвентарь				
Прочие				
Итого	143 968 460	14 913 186	41 359 194	112 495 005

По состоянию на отчетную дату у Общества имеются объекты основных средств, полученные по договору лизинга, в руб.:

Наименование объекта основных средств	Лизингодатель	Условия поставки лизингового иму-	Предстоящие лизинговые	Предстоящие лизинговые

		щества на баланс	платежи сле- дующего от- четного пе- риода	платежи до конца дей- ствия догово- ра лизинга
АВТОБУС Mercedes-Benz 223600 VIN: Z7C223600M0009807	АО ВТБ Ли- зинг	На балансе Лизин- гополучателя	1 907 481,60	5 722 444,80
Автомобиль Mercedes-Benz Sprinter VIN W1V9076351P356147	АО ВТБ Ли- зинг	На балансе Лизин- гополучателя	1 108 071,48	2 770 178,70
Автомобиль Mercedes-Benz Sprinter VIN W1V9076351P356148	АО ВТБ Ли- зинг	На балансе Лизин- гополучателя	1 108 071,48	2 770 178,70
Автомобиль Mercedes-Benz Sprinter VIN W1V9076351P356149	АО ВТБ Ли- зинг	На балансе Лизин- гополучателя	1 108 071,48	2 770 178,70
Автомобиль Mercedes-Benz Sprinter VIN W1V9076351P368430	АО ВТБ Ли- зинг	На балансе Лизин- гополучателя	1 108 072,48	2 862 517,99
Автомобиль Mercedes-Benz Sprinter VIN W1V9076351P375598	АО ВТБ Ли- зинг	На балансе Лизин- гополучателя	1 108 071,48	2 862 517,99
Автомобиль легковой Mer- cedes Benz CLA VIN WIK1183871N154947	АО ВТБ Ли- зинг	На балансе Лизин- гополучателя	726 408,12	2 784 564,46
Автопогрузчик TCM J-FB15-9 Зав. № 22C0-05797	АО ВТБ Ли- зинг	На балансе Лизин- гополучателя	2 144 199,10	2 144 199,10
Камнерезный станок Emmedue ECLIPSE 3700/400V/7,5HP/10HP/500mm	АО Система Лизинг 24	На балансе Лизин- гополучателя	635 569,20	652 174,80
Легковой автомобиль Mer- cedes-Benz S 450 4MATIC W1K2231611A056202	ОО Мерседес- Бенц Фай- нешнл Серви- сес Рус	На балансе Лизин- гополучателя	4 546 529,04	11 366 322,60
Ричтрак(штабеллер) TCM RTX Зав. № UHX228964/01	АО ВТБ Ли- зинг	На балансе Лизин- гополучателя	3 988 597,00	3 988 597,00

В 2021 году Общество выкупило основные средства, ранее находившиеся в Обществе по догово-
рам финансовой аренды (лизинга).

5.3. Незавершенные капитальные вложения

Наличие и движение объектов незавершенных капитальных вложений отражено в Пояснениях
2.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2020 г. на 31.12.21 в составе незавершенных капитальных вло-
жений числится, в руб.:

Наименование	31.12.2020 г.	31.12.2021 г.
Система кондиционирования (сплит-система канального	3 761	3 761

типа) - г.Екатеринбург, ул.Мальшева,8		
ИТОГО:	3 761	3 761

5.4. Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения в организации отсутствуют.

5.5. Краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов).

Краткосрочные финансовые вложения в организации отсутствуют.

5.6. Запасы

Информация о наличии и движении запасов отражена в Пояснениях 4.1, 4.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2021 года в Обществе не было запасов, переданных в залог.

Товары, находящиеся в пути, на сумму 20 188 297,78 руб.

Изменений способов расчета себестоимости запасов по сравнению с предыдущим отчетным периодом не было.

5.7. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, отражены в бухгалтерском балансе по статье «Запасы».

Расшифровка расходов будущих периодов по видам представлена в таблице, в руб.:

Наименование РБП	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Расходы на страхование			13 493
Расходы на программы	2 749 150	2 491 751	979 777
Расходы по сертификации	9 600	12 313	20 063
Прочие расходы	129 515	14 892	38 489
Итого:	2 888 265	2 518 956	1 051 822

5.8. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности отражена в Пояснениях 5.1, 5.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Существенных изменений в составе дебиторской задолженности за 2021 год не произошло.

Договоров, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами, нет.

По состоянию на 31.12.2021 создан резерв по сомнительной дебиторской задолженности ООО Компания ЭРМА в сумме 43 тыс. руб. (по договору поставки) и ИП Жестков А.В. в сумме 35 тыс. руб. (по договору поставки).

5.9. Долгосрочные активы к продаже

Долгосрочные активы к продаже в 2021 г. отсутствуют.

5.10. *Заемные средства*

Сроки погашения основных кредитов:

Договор – кредитная линия	Сумма, руб.	Срок
НЛ/002021-002264 от 10.03.21	77 213 284	07.03.24
НЛ/002021-003237 от 09.06.21	84 750 615	07.06.24
НЛ/002021-003238 от 09.06.21	84 750 615	07.06.24
НЛ/002021-004066 от 02.11.21	97 204 015	01.11.24
НЛ/002021-004069 от 02.11.21	97 393 858	01.11.24

Сумма затрат по кредиту: всего 11 759 939 руб., в т.ч.: включенная в прочие расходы 11 759 939 руб.

Доходов от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, не было.

5.11. *Кредиторская задолженность.*

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности отражена в Пояснениях 5.3, 5.4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По строке 1520 "Кредиторская задолженность" отражены суммы авансов, полученных за минусом суммы НДС, подлежащей уплате в бюджет.

Существенных изменений в составе кредиторской задолженности Общества не произошло.

5.12. *Налоги.*

За 2021 год сумма налога на добавленную стоимость к уплате в бюджет составила 147 031 тыс. руб. (за 2020 год 123 970 тыс. руб., за 2019 год - 53 846 тыс. руб.).

За 2021 год начислен налог на имущество в сумме 268 тыс. руб. (за 2020 год 36 тыс. руб., за 2019 год 0 тыс. руб.).

Налогооблагаемая база по налогу на прибыль за 2021 год составила 969 748 тыс. руб. (за 2020 год 558 391 тыс. руб., за 2019 год 500 271 тыс. руб.), текущий налог на прибыль начислен в размере 193 949 тыс. руб. (за 2020 год 111 678 тыс. руб., за 2019 год 100 054 тыс. руб.).

5.13. *Учет расчетов по налогу на прибыль.*

Информация о возникших (погашенных) временных разницеах, повлиявших на формирование отложенного налога на прибыль в 2021 г.:

Например:

тыс. руб.

Наименование	Возникло		Погашено	
	Сумма разницы	ОНА/ОНО	Сумма разницы	ОНА/ОНО
Вычитаемые временные разницы:				
- по основным средствам	1 540	308	875	175
- по расходам будущих периодов	1 105	221	490	98
- по товарам	41 195	8 239		
Налогооблагаемые временные разницы:				
- по основным средствам	10 750	2 150	2 770	554
- по другим основаниям				

Признание ОНА в отчетном периоде связано с превышением сумм амортизации, сформировавшими бухгалтерскую прибыль, над суммами амортизации, которые были учтены при определении налоговой базы по налогу на прибыль.

Признание ОНО в отчетном периоде связано со:

- списанием основных средств в налоговом учете из-за превышения стоимостного критерия при знания основных средств в налоговом учете;
- . в связи со списанием убытков при реализации основных средств и различным методом признания убытка в бухгалтерском и налоговом учете.

Изменение ОНА (ОНО) за отчетный период вызвано:

- возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде.

Отложенный налог на прибыль за 2021 год – 6 898 тыс.руб.
 Применяемая ставка налога на прибыль - 20%.
 Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль – 181 470 тыс.руб.
 Постоянный налоговый расход (доход) – 5 581 тыс.руб.

5.14. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Расшифровка доходов по обычным видам деятельности Общества за 2021 год представлена в таблице, в тыс.руб.:

Виды доходов по обычным видам деятельности	2021 г.	2020 г.
Оптовая и розничная торговля осветительным оборудованием	2 324 053	1 560 991
Итого	2 324 053	1 560 991

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности по статьям затрат представлена в таблице, в тыс руб.:

Виды расходов по обычным видам деятельности	2021 г.	2020 г.
Материальные затраты	782 683	116 271
Расходы на оплату труда	198 996	142 672
Отчисления на социальные нужды	34 148	28 597
Амортизация	21 916	11 790
Прочие затраты	291 893	177 442
Итого	1 329 636	476 772

Обществом не заключались договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами.

5.15. Договоры строительного подряда и договоры с длительным циклом изготовления

Договоры строительного подряда и договоры с длительным циклом изготовления в 2021, 2020, 2019 годах не заключались.

5.16. Прочие доходы и расходы

Следующие виды прочих доходов отражены в отчете о финансовых результатах развёрнуто:

- положительные/отрицательные курсовые разницы, включая переоценку задолженностей, выраженных в условных единицах;
- доходы/расходы (включая остаточную стоимость) от продажи основных средств.

Расшифровка прочих доходов по статьям затрат представлена в таблице, в тыс руб.:

Виды расходов по обычным видам деятельности	2021 г.	2020 г.
Реализация основных средств	2 792	11 371
Прибыль (убыток) прошлых лет	157	
Курсовые разницы	44 950	45 389

Прочие внереализационные доходы	10 708	329
Итого	58 607	57 089

Расшифровка прочих расходов по статьям затрат представлена в таблице, в тыс руб.:

Виды расходов по обычным видам деятельности	2021 г.	2020 г.
Реализация основных средств	629	84
Отчисления в резерв под снижением стоимости ТМЦ	41 193	
Расходы на услуги банков	15 018	12 268
Прибыль (убыток) прошлых лет	495	2 081
Курсовые разницы	15 845	83 279
Прочие внереализационные расходы	58 869	69 991
Итого	132 049	167 703

В соответствии с ПБУ 3/2006, обязательства, выраженные в иностранной валюте, подлежат пересчету в рубли по состоянию на дату их принятия к учету; на последнюю дату месяца, на отчетную дату и на дату совершения операции; на дату погашения обязательства.

Курсовые разницы отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов показываются развёрнуто.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте 2 002 956 руб.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России на дату составления годовой бухгалтерской отчетности:

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

Информация о забалансовых счетах

5.16.1. Выданные обеспечения и обязательства

На 31.12.2021 у Общества нет выданных обеспечений под собственные обязательства.

Общество не имеет договоров поставки имущества, признанного в соответствии со статьей 488 ГК РФ залогом.

5.17. Изменения оценочных значений

Резерва под обесценение финансовых вложений не создавался.

Создан резерв по снижению стоимости МПЗ.

Изменение величины резерва по сомнительным долгам не было.

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также способов определения амортизации нематериальных активов.

Изменение срока полезного использования объектов основных средств в результате проведенной реконструкции или модернизации не производилось.

Информация по оценочным обязательствам приведена в Пояснениях 7 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. К резервам под оценочные обязательства отнесены резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам.

Последствия изменения оценочного значения в бухгалтерской отчетности Общества отражены перспективно.

Оценить влияние изменения оценочного значения на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды не представляется возможным.

5.18. *Применимость допущения непрерывности деятельности Общества*

В 2021 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена 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 Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

При подготовке бухгалтерской отчетности Общества применен принцип непрерывности деятельности. Значение показателя стоимости чистых активов не отражает наступления критического финансового состояния Общества, создающего угрозу нарушения прав и законных интересов других лиц, не носит неустранимого характера и может быть исправлено в ходе дальнейшего осуществления хозяйственной деятельности.

У Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Общество в течение длительного периода времени имеет опыт выгодных операций и свободный доступ к финансовым ресурсам, является стабильно действующим предприятием, соблюдает обязательства, представляет в налоговые органы бухгалтерскую и налоговую отчетность, в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации своевременно и в полном объеме уплачивает налоги и сборы, не имеет задолженности по расчетам с персоналом по оплате труда.

Общество принимает все возможные меры по приведению стоимости чистых активов в соответствие с законодательством РФ, в том числе путем жесткого бюджетирования расходов, контроля над исполнением бюджета, укрепления платежной дисциплины, активного использования системы мониторинга рынка услуг, совершенствования системы ценообразования.

Руководством Общества планируется поддержание достаточного уровня денежных средств с помощью (например) реструктуризации долга, привлечения дополнительного капитала, заемных средств, получения доходов от основного вида деятельности.

5.19. *Реорганизация Общества*

Решение по реорганизации в 2021 году Обществом не принималось.

5.20. *Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия*

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

5.21. Информация по сегментам

В соответствии с ПБУ 12/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, Общество рассматривает свою деятельность как единый операционный и географический сегмент.

5.22. Капитал и резервы.

Уставом Общества не предусмотрено создание резервного фонда и по решению совета директоров других фондов и резервов, необходимых для его деятельности.

5.23. Исправление ошибок.

В 2021 г. Обществом не выявлено существенных ошибок, допущенных в предшествующих отчетных периодах. Данные статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2020 и 31.12.2019 сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса за 2020 г. Данные статей отчета о финансовых результатах сформированы путем переноса соответствующих отчета о финансовых результатах за 2020 г. Изменения во вступительных и сравнительных показателях отсутствуют.

5.24. Отчет о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств в составе денежных средств и денежных эквивалентов отражены:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату.

Денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) отражены без учета НДС.

Суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды отражены в разделе "Денежные потоки от текущих операций" по группе статей "В связи с оплатой труда работников".

В отчете о движении денежных средств представлены свернуто:

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее НДС.

Существенных сумм денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования Обществом, нет. Средства в аккредитивах, в пользу организации не открывались.

Расшифровка показателей Отчета о движении денежных средств, отражающих прочие поступления (строка 4119), представлена в таблице, в руб.:

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Возврат подотчетных сумм	157	119
Возврат от поставщиков и прочие поступления (сч.51)	23 000	6 384
Возврат от поставщиков и прочие поступления (сч.52)		854 713
Сумма НДС	141 258	105 911
Сумма платежей по платежным картам	29	
Итого	164 444	967 127

Расшифровка показателей Отчета о движении денежных средств, отражающих прочие платежи (строка 4129), представлена в таблице, в руб.:

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Возврат покупателям	87	660
Налоги и сборы, расходы на услуги банков, возврат покупателям	966 982	1 305 206

Итого	967 039	1 305 866

Суммы открытых по состоянию на 31.12.2021 г. кредитных линий, в руб.:

Договор – кредитная линия	Сумма, руб.	Срок
НЛ/002021-002264 от 10.03.21	77 213 284	07.03.24
НЛ/002021-003237 от 09.06.21	84 750 615	07.06.24
НЛ/002021-003238 от 09.06.21	84 750 615	07.06.24
НЛ/002021-004066 от 02.11.21	97 204 015	01.11.24
НЛ/002021-004069 от 02.11.21	97 393 858	01.11.24

5.25. Информация о событиях после отчетной даты

Годовые дивиденды (распределение чистой прибыли) по результатам деятельности Общества за отчетный год не объявлялись. Крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений, не имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности.

На момент подписания бухгалтерской отчетности каких-либо иных существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, и информация о которых подлежала бы раскрытию или требующих корректировок показателей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 7 /98 «События после отчетной даты», нет.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года, новыми международными санкциями, наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

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.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода. Ввиду неопределенности и продолжительности событий Общество не может с достаточной степенью уверенности оценить количественное влияние данных событий на свое финансовое положение.

По оценке руководства Общества, в настоящее время отсутствует существенная неопределенность, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно деятельность в условиях геополитической напряженности и связанных с этим экономических последствий.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

5.29. Условные обязательства и условные активы

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности (иски к покупателям, от поставщиков).

Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств, по состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов не создавался ввиду несущественности размеров претензий, предъявляемых к Обществу контрагентами.

5.30. Государственная помощь

Государственная помощь Обществу не оказывалась.

6. ОСНОВНЫЕ ФАКТОРЫ РИСКОВ В ОТНОШЕНИИ ОБЩЕСТВА

Основные страновые риски Общества связаны с макроэкономической нестабильностью России, обострением геополитической обстановки, введением новых международных санкций, ростом инфляции.

Правовые риски Общества связаны с несовершенством правовой системы - законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации.

Общество подвержено кредитному риску, связанному с операционной хозяйственной деятельностью. Общество проводит анализ по срокам задержки платежей дебиторской задолженности контрагентов и отслеживает просроченные остатки дебиторской задолженности.

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства. Политика управления риском ликвидности состоит в обеспечении надлежащего уровня ликвидности и финансовой устойчивости, а также своевременном исполнении принятых на себя обязательств в рамках действующих соглашений.

Значительность влияния на операции Общества пандемии коронавируса в большой степени зависит от продолжительности и распространенности ее влияния на мировую и российскую экономику. Руководство следит за потенциальным воздействием этих событий и предпринимает меры для его снижения.

Генеральный директор

Щеголев Е.В.

21 марта 2022 г.

