

**ПОЯСНЕНИЯ**  
к бухгалтерской отчётности  
АО «Донау Лаб.Москва» № 9  
за 2021 год

## 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное фирменное наименование юридического лица:

**Акционерное общество «Донау Лаб. Москва»**

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

**АО «Донау Лаб. Москва»**

Юридический адрес (место нахождения):

125047, Москва г, Оружейный переулок, дом № 13, строение 2, подвал помещения П, комната 10.

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:

115419, г. Москва, ул.Орджоникидзе, д. 11, строение 1А, блок Г, подъезд 21, 2 этаж

Телефон: (495) 255-33-89

### Сведения об образовании юридического лица:

АО «Донау Лаб. Москва» зарегистрировано МРП 17 февраля 1997 года, свидетельство №064.080, основной государственный регистрационный номер 1037700043941 от 21 января 2003г.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **7710229447**

Код причины постановки на учет (КПП): **771001001**

Бухгалтерская отчетность АО «Донау Лаб. Москва» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

### Акционерный капитал

Уставный капитал АО «Донау Лаб. Москва» на 31.12.2021 г составляет 10 100 000 (Десять миллионов сто тысяч) рублей. Уставный капитал оплачен полностью.

### Структура акционерного капитала

Уставный капитал	Ед. изм	Всего акций	В том числе:		Доля в уставном капитале
			Привилегированных	Обыкновенных	
в том числе:	руб.	10100000	0	10100000	100%
	шт.	10100	0	10100	100%
Воловик Екатерина Григорьевна	шт.	49	0	49	0,49%
Воловик Михаил Юрьевич	шт.	10051	0	10051	99,51%

### Сведения о регистраторе

Держателем реестра Общества является Регистратор, с которым заключается договор на ведение и хранение реестра акционеров. Утверждение Регистратора Общества, условий договора с ним.

Полное фирменное наименование:

Акционерное общество «Независимая Регистраторская компания Р.О.С.Т.»

Место нахождения: 107076, г. Москва, ул. Стромынка, д. 18, корп. 5Б, помещение IX

Фактический адрес: 107076, г. Москва, ул. Стромынка, д. 18, корп.5Б, помещение IX.

Телефон: 8 (495) 780-73-63



### Информация о деятельности и численности персонала

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для АО «Донау Лаб. Москва», является Торговля оптовой техникой, оборудованием и инструментами, применяемыми в медицинских целях. (ОКВЭД 46.69.8)

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2021 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

АО «Донау Лаб. Москва» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Общество не имеет обособленных структурных подразделений.

Среднесписочная численность работников АО «Донау Лаб. Москва» на 31 декабря 2021 г. составила 17 человек (на 31 декабря 2020 – 18 человек).

### Информация об органах управления и исполнительных органах

Органом управления являются:

- Общее собрание акционеров Общества
- Совет Директоров Общества
- Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор)

Генеральный директор назначается Общим собранием акционеров сроком на 5 (Пять) лет, без доверенности действует от имени Общества, в том числе представляет его интересы, совершает сделки от имени Общества, утверждает штат, издает приказы и дает указания, обязательные для исполнения всеми работниками Общества.

Права и обязанности Генерального директора по осуществлению руководства текущей деятельностью Общества определяются правовыми актами РФ, настоящим Уставом, Положением о Генеральном директоре, утверждаемым Общим собранием акционеров, и договором.

К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров и Совета директоров.

Воловик Екатерина Григорьевна назначена Генеральным директором Общества. Протокол внеочередного Общего собрания акционеров АО «Донау Лаб. Москва» от 24.03.2020г. Свидетельство об удостоверении принятия Внеочередным Общим собранием акционеров АО решений и состава акционеров АО, присутствовавших при их принятии. Трудовой договор № 112 от 25.03.2020 г заключен с Генеральным директором сроком на пять лет.

### Информация о связанных сторонах

Полный перечень связанных сторон, включая дочерние и зависимые компании:

Связанная сторона	Характер отношений	Характер проводимых операций	Об. Дт (т.р.)	Об. Кт (т.р.)	Сальдо Кт (т.р.)
ООО «Амиктон»	Связанная сторона, доля участия 55% акционер Воловик М.Ю.	Оптовая торговля запчастями, сервисные работы	11622	11604	3469
Воловик М.Ю.	Договоры займа	Получение займа, выплата процентов	10317	2858	18381
ООО «Машпромэкспорт»	Связанная сторона, доля участия 100% акционер Воловик Е.Г. Договор займа	Оптовая торговля запчастями, сервисные работы, получение займа, выплата процентов	9480	9480	0

Заработная плата ключевому персоналу за 2021 г. составила 2 810,8 тыс. руб.



## **2. УЧЁТНАЯ ПОЛИТИКА**

Учетная политика по бухгалтерскому учету АО «Донау Лаб. Москва» (далее — Учетная политика), утвержденная приказом Общества от 27.12.2021 г, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете. Учетная политика, применяемая Обществом, составлена в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06. 12.2011 г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями

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 АО «Донау Лаб. Москва» (далее — Общество).

Бухгалтерская отчетность АО «Донау Лаб. Москва» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06. 12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в Учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

### **Финансовые вложения**

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на их приобретение,
- в виде инвестиций в капиталы дочерних, зависимых и прочих обществ составляет денежную оценку, согласованную учредителями (участниками) этих обществ.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение, кроме ценных бумаг, котирующихся на фондовой бирже, котировки по которым регулярно публикуются.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражены в составе прочих доходов и расходов.

В соответствии с ПБУ 19/02 единицей бухгалтерского учета финансовых вложений для обеспечения формирования полной и достоверной информации, а также для надлежащего контроля за их наличием и движением, выбрана (исходя из характера, порядка приобретения и использования финансовых вложений) однородная совокупность финансовых вложений.

### **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 бухгалтерской отчетности такие активы отражаются на забалансовом счете. Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

### **Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные АО «Донау Лаб. Москва» 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.

### **Задолженность покупателей и заказчиков**

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между АО «Донау Лаб. Москва» и покупателями и заказчиками.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой. Резерв по сомнительным долгам в 2021 году не создавался, так как сомнительная задолженность не была выявлена.

### **Фонды**

В 2021 году АО «Донау Лаб. Москва» не создавало фонды потребления и накопления.

### **Займы и кредиты**

В отчетности АО «Донау Лаб. Москва» 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 и к долгосрочным, если срок обращения (погашения) их превышает 12 месяцев после отчетной даты.

### **Основные средства**

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые при организации грузовых перевозок, в подсобно-вспомогательной деятельности, либо для управленческих нужд 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 сроков полезного использования, определенных в соответствии с п. 20 ПБУ 6/01. В бухгалтерской отчетности основные средства отражаются по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за время эксплуатации.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам внешнего благоустройства;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;



Объекты, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации ведется их количественно-суммовой учет на отдельно открытом забалансовом счете МЦ.О4 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».

Инвентаризация ОС производится ежегодно.

### **Коммерческие и управленческие расходы**

признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение. Транспортные расходы по доставке товаров учитываются отдельно на счете 44 «Расходы на продажу».

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

### **Расчеты по налогу на прибыль**

Общество формирует в бухгалтерском учёте и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль АО «Донау Лаб. Москва» использует метод начисления.

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.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

### **Признание доходов**

Доходы АО «Донау Лаб. Москва» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

### **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».

### **Денежные средства**

- Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:
- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств (в частности, банковские депозиты на срок до 3-х месяцев)
- В отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей, платежей поставщикам, Общество отражает без учета НДС.

В отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей;
- перечисленные в составе платежей поставщикам;
- уплаченные в бюджет;
- возвращенные из бюджета;
- Оплата налога на доходы физических лиц и страховых взносов в отчете о движении денежных средств включается Обществом в расходы на оплату труда
- В отчете о движении денежных средств, суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг, показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи товаров показываются за минусом возвратов денежных средств, осуществленных в адрес покупателей.

## **3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ**

### **Запасы в т.ч. Товары (тыс. руб.)**

Период	На начало года	Изменения		На конец года
		поступило	выбыло	
за 2021	38 372,5	170 441,80	173 047,60	35 766,70
за 2020	28 132,7	130 231,00	119 991,20	38 372,50



### Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения			На конец периода
		учтенная по условиям договора	поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора
Дебиторская задолженность - всего	за 2021г.	28 934	35 428	(18 493)	-	45 869
	за 2020г.	44 498	14 455	(30 032)	13	28 934
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2021г.	10 824	3 636	(10 811)	-	3 649
	за 2020г.	21 508	8 940	(19 624)	-	10 824
Авансы выданные	за 2021г.	8 307	31 401	(6 657)	-	33 051
	за 2020г.	11 952	5 286	(8 930)	-	8 307
Прочая	за 2021г.	9 803	390	(1 024)	-	9 169
	за 2020г.	11 038	229	(1 478)	13	9 803
	за 2021г.	-	-	-	X	-
	за 2020г.	-	-	-	X	-
Итого	за 2021г.	28 934	35 428	(18 493)	-	45 869
	за 2020г.	44 498	14 455	(30 032)	13	28 934

### Кредиты и займы

По состоянию на 01.01.2022 г. долгосрочная задолженность Общества по полученным кредитам и займам составляет 18 365 тыс.руб. (в 2020г - 25 640 тыс руб.)

Номер и дата договора займа	Сумма задолженности на 31.12.2021	Дата погашения займа
Договор займа № ВМЮ-ДЛМ-1 от 11.09.2018	9 082 тыс. руб.	10.09.2025 г.
Договор займа № вмю-длм-2 от 11.09.2018	2 889 тыс. руб	10.09.2025 г.
Договор займа № вмю-длм-3 от 03.08.2020	2 513 тыс. руб	02.08.2025 г.
Договор займа № ВМЮ-ДЛМ-4 от 24.08.2020	3 381 тыс. руб	23.08.2025 г.



### Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
			поступление		выбыло	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
			в результате хоз. операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение		
Кредиторская задолженность - всего	за 2021г.	41 091	58 132	118	-34796	-	64 545
	за 2020г.	48 331	33 993	157	-41402	13	41 091
в том числе:							
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2021г.	12 819	4 094	-	(11 063)	-	5 850
	за 2020г.	29 581	9 345	-	(26 107)	-	12 819
авансы полученные	за 2021г.	27 087	47 951	-	(23 161)	-	51 877
	за 2020г.	16 228	24 790	-	(13 931)	-	27 087
расчеты по налогам и взносам	за 2021г.	1 170	6 087	118	-558	-	6 818
	за 2020г.	2 314	-157	157	(1 157)	13	1 170
прочая	за 2021г.	15	-	-	-15	-	-
	за 2020г.	207	15	-	-207	-	15
	за 2021г.	-	-	-	-	X	-
	за 2020г.	-	-	-	-	X	-
Итого	за 2021г.	41 091	58 132	118	-34796	-	64 561
	за 2020г.	48 331	33 993	157	-41402	13	41 291

### Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации в 2021 году составили: 190 553 тыс. руб. (без НДС)

### Расшифровка доходов от основного вида деятельности за 2021

Счет бух. Учета	Основной вид деятельности	Выручка по основным видам деятельности по БУ			
		Оборот (в т.ч НДС)	Ставка НДС	Сумма НДС	Оборот (без НДС)
90.01.1	Реализация покупных товаров	228 131 661,00	0,20	38 021 944,21	190 109 716,79
		315 105,42	0%	-	315 105,42
		128 078,98	НДС не облагается	-	128 078,98
Итого		228 574 845,40	-	38 021 944,21	190 552 901,19

Доходы от реализации за 2020 год составили:

2020 год – 144 773 тыс. руб. (без НДС).

Базовая прибыль на акцию в 2021 году составила 0,000008 тыс. руб.

Базовая прибыль на акцию в 2020 году составила 0,000006 тыс. руб.

### Себестоимость проданных товаров

Себестоимость проданных товаров составила 127 297 (в 2020 году – 96 591)

Валовая прибыль (тыс. руб.)

- 2021 – 63 237

- 2020 – 48 182

### Расходы по основному виду деятельности

Наименование показателя	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	773	801
Расходы на оплату труда	28 533	24 981
Отчисления на социальные нужды	4 746	5 023
Амортизация	5	129
Прочие затраты	19 897	16 546
Итого по элементам	53 954	47 480
Фактическая себестоимость проданных товаров	-	-
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>53 953</b>	<b>37 480</b>

### Оценочные обязательства

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работника права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов.

По состоянию на 31.12.2021 Обществом сформировано оценочное обязательство в части предстоящих расходов по заработанным, но не использованным отпускам работников с учетом отчислений на страховые взносы на обязательное страхование на общую сумму 3996 тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на конец года
Оценочные обязательства - всего	3 996



#### 4. Используемые в основной деятельности здания и помещения:

Целевое назначение используемой в бизнесе недвижимости:	Адрес места нахождения недвижимости:	Описание права на объект недвижимости (собственность, аренда, др.)	Описание, № и дата правоустанавливающего документа, подтверждающего право собственности или аренды на здание или помещение	Наименование арендодателя (собственника недвижимости) и срок действия Договора аренды (в случае аренды зданий или помещений)	Общая занимаемая площадь, КВ.М
Административные здания (помещения)	115419, г. Москва, ул. Орджоникидзе, д. 11, строение 1 А, блок Г, подъезд 21, 2 этаж	аренда	Договор аренды № 01-58-0701403/с от 01.09.20	000 «БИЗНЕСПАРК ОРДЖОНИКИДЗЕ 11», срок Действия Договора 31.07.2021 г	101,2

#### 5. Сведения о залогах и поручительствах.

АО «Донау Лаб.Москва» в 2021 году залогов и поручительств не выдавало.

#### 6. Информация о существенных фактах

Раскрытие информации в виде Сообщений о существенных фактах Обществом не производилось

#### 7. Информация о совершенных обществом крупных сделках

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

#### 8. Применение ПБУ 18/02

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и налоговой декларации за 2021 год составила 953 тыс. руб. (в 2020 – 723 тыс. руб.)

Ставка налога на прибыль составляет 20%

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2021 год составила 191 тыс. руб. (в 2020 году – 145 тыс. руб.)

Суммы бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 274 тыс. руб (2020 – 304 тыс руб)

Условный расход по налогу на прибыль - 2 645 тыс. руб.,

Условный доход по налогу на прибыль — 2 591 тыс. руб.

Постоянное налоговое обязательство за отчетный период — 205 тыс. руб.

На 31.12.2021 год условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют

Руководитель \_\_\_\_\_

  
(подпись)  


Воловик Екатерина Григорьевна  
(расшифровка подписи)

«31» марта 2022 год