

**ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО  
«Т и К ПРОДУКТЫ»**

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И  
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 ГОД**

**1. Краткая характеристика структуры и деятельности организации**

Закрытое Акционерное Общество «Т и К ПРОДУКТЫ» создано с момента государственной регистрации 30 марта 1995 года.

Местонахождение Общества:

121357 г. Москва, Можайское шоссе, д. 3/1, стр. 1.

Уставный капитал Общества определяет минимальный размер имущества, гарантирующий интересы его кредиторов. Уставный капитал составляет 321 850 000 руб.

Уставный капитал Общества полностью оплачен денежными средствами и разделен на обыкновенные именные акции в количестве 1 570 000 штук номинальной стоимостью 205 руб. каждая. Акционерами являются ООО «МПМ» Магнолия» и Тарадин М.В. Бенефициарными владельцами ООО «МПМ» Магнолия» являются Лунев Л.Б. и Тарадин В.В., сведениями о других бенефициарных владельцах ЗАО «Т и К Продукты» не располагает.

Согласно решению общего собрания акционеров от 25.12.2019 г. ЗАО «Т и К ПРОДУКТЫ» реорганизовано в форме выделения ООО «Коровинское 29» с уставным капиталом 20 тыс.руб. и ООО «Новочерёмушкинская 12» с уставным капиталом 20 тыс. руб.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. Единоличным исполнительным органом является генеральный директор.

Основным направлением деятельности Общества является осуществление торгово-закупочной деятельности.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 2 790 человек.

Генеральный директор – Зуб Владислав Юрьевич

Главный бухгалтер - Частухина Светлана Владимировна

**2. Учетная политика**

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

В течение 2021 года при ведении хозяйственной деятельности Обществом применялись следующие основные методологические принципы ведения бухгалтерского учета:

- ✓ Основные средства амортизировались линейным способом
- ✓ Материально-производственные запасы стоимостью не выше 40 000 руб. единовременно переносили стоимость на затраты производства. (с 01.01.2022 г. при применении ФСБУ 6/2020 «Основные средства» лимит стоимости основных средств не изменился).
- ✓ Расходы будущих периодов равномерно и пропорционально переносили свою стоимость на затраты производства в течение периода, к которому относились данные расходы.
- ✓ Расходы на ремонт основных средств в 100-% размере переносили свою стоимость на затраты производства.

- ✓ Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу отражаются в составе расходов на продажу.
- ✓ Материально-производственные запасы, отпускаемые в производство, списываются по средней себестоимости.
- ✓ Коммерческие расходы признавались в себестоимости проданной продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания.
- ✓ В 2021 году Обществом отчисления в резервный фонд не производились.
- ✓ Для целей налогообложения налогом на прибыль, налогом на добавленную стоимость выручка признавалась по начислению.
- ✓ Краткосрочные депозиты учитываются в составе финансовых вложений.
- ✓ Текущий налог на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета (по «методу отсрочки»).
- ✓ В Отчете о движении денежных средств, при формировании показателя по НДС, используется методика исчисления по среднему проценту в продажах и покупках товаров.
- ✓ ФСБУ 5/2018 «Запасы» применяется с 01.01.2021 г. перспективно.

### 3. Раскрытие существенных показателей отчетности

#### 3.1. Основные средства (статья 11501 Бухгалтерского баланса)

##### Стоимость основных средств по группам

тыс. руб.			
№	Наименование группы основных средств	Первоначальная стоимость на 31.12.2021 г.	Остаточная стоимость на 31.12.2021г.
1	Здания и сооружения	515 299	210 272
2	Машины и оборудование, транспортные средства	2 863 677	755 855
3	Другие основные средства	181 545	82 942
	<b>Всего основные средства</b>	<b>3 560 521</b>	<b>1 049 069</b>

Основные средства на 31.12.2021 г. по первоначальной стоимости составили 3 560 521 тыс. руб., на 31.12.2020 г. – 3 262 013 тыс. руб.

#### 3.2. Материально-производственные запасы (статья 1210 Бухгалтерского баланса)

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, их величина на конец года составляет 2 675 045 тыс. руб. (77,60 % от оборотных активов и 57,41 % от всех активов Общества).

#### 3.3. Дебиторская задолженность (статья 1230 Бухгалтерского баланса)

##### Организации (дебиторы), имеющие наибольшую задолженность.

			тыс. руб.
			Задолженность на 31.12.2021г.
Наименование организаций	всего	в том числе	
		длительность свыше 3 месяцев	

<b>1</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
АФК-Проект ООО	15 117	
Бизнес-Авто	7 294	
ИП Евсиков А. А.	8 858	
ИП Мещеряков В.А.	2 539	
ИП Морозов О.Е.	22 441	
ИП Новожилин Сергей Анатольевич	2 734	
ИП Савельева Галина Николаевна	5 784	
Мосэнергосбыт	5 645	
Офис Риэлти	7 576	
РемСтрой	3 500	
САДОВАЯ ГАЛЕРЕЯ	3 051	
УФК по г.Москве (лицензии алкоголь)	3 371	
ФЕНИКС-ПОКРОВКА	2 500	

<b>Дебиторская задолженность по строкам баланса</b>	<b>31.12.2020г.</b>	<b>31.12.2021г.</b>
<b>Всего, в том числе:</b>	<b>287 444</b>	<b>339 723</b>
Строка 12302	100 084	70 335

### ***3.4 Резервный капитал Общества***

Величина резервного капитала, образованного в соответствии с Уставом на 31.12.2021 составляет 48 278 тыс. руб.

### ***3.5 Чистая прибыль Общества***

Чистая прибыль составила 193 726 тыс. руб.

### ***3.6 Долгосрочные обязательства (статьи 1410 Бухгалтерского баланса)***

В составе долгосрочных обязательств отражена задолженность по займам:

ООО «МППМ «Магнолия» в сумме 1 145 500 тыс. руб.

ООО «Огонек» в сумме 915 тыс. руб.

ООО «Одежда в Филях» в сумме 1 700 тыс. руб.

ЗАО «ХОРОШИЙ ДЕНЬ» в сумме 100 000 тыс. руб.

### ***3.7 Краткосрочные кредиты (займы) и кредиторская задолженность (статьи 1510, 1520 Бухгалтерского баланса)***

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражена задолженность по займам, задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность по оплате труда персонала, во внебюджетные фонды, задолженность перед бюджетом и прочими кредиторами. Расшифровка кредиторской задолженности приведена в таблице 5.3 раздела 5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### 3.8 Обособленные подразделения и филиалы

**На 31 декабря 2021г. организация имеет обособленные подразделения и филиалы на территории Московской области, не выделенные на отдельный баланс:**

Обособленное подразделение; Филиал	Адрес	Дата создания	Дата постановки на учет	КПП
Г.Люберцы	Пр-т Октябрьский, д.380Ж	13.04.2006г.	06.07.2006г.	502703001
Г.Сергиев-Посад	Пр-т Красной Армии, д.142/1	13.04.2006г.	13.04.2006г.	504203001
Красногорский р-н п.Мечниково	Красногорский р-н п.Мечниково	26.10.2012г.	26.10.2012г.	502445001
Красногорский р-н п. Ильинское	Красногорский р-н п.Ильинское	01.07.2014г.	01.07.2014г.	502445002
Г.Лыткарино	Ул.Октябрьская, д.12	12.02.2008г.	03.03.2008г.	502632001
Г.Реутов	Ул.Ленина, д.4	25.03.2008г.	25.03.2008г.	504132001
Г. Реутов	Юбилейный проспект, д.33	28.11.2011г.	28.11.2011г.	504145001
Г.Подольск	Ул.Подольских Курсантов, д.2, пом.3	15.07.2008г.	15.07.2008г.	503645001
Г.Балашиха	Мкр.1 Мая, д.36	01.04.2009г.	01.04.2009г.	500145001

### 4. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы и расходы за отчетный год отражены в отчете о финансовых результатах отдельно по обычным видам деятельности, по прочим доходам и расходам с расшифровками по видам и величинам.

В тыс. руб.

Наименование показателя	Выручка	
	2021 год	2020 год
<b>Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (стр.2110)</b>	<b>22 075 401</b>	<b>20 916 780</b>
в том числе:		
- розничная торговля	20 390 675	19 038 837
- оптовая торговля	603 081	743 639
- производство полуфабрикатов и пищевой продукции	777 608	773 181
- услуги	304 037	361 123

Наименование показателя	Себестоимость	
	2021 год	2020 год
<b>Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг (стр.2120)</b>	<b>15 285 389</b>	<b>14 677 376</b>
в том числе:		
- розничная торговля	14 369 177	13 196 744
- оптовая торговля		
- производство полуфабрикатов и пищевой продукции	589 096	721 293
- услуги	327 116	759 339

## 5. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы состоят из следующих групп:

тыс. руб.	
Наименование показателя	2021 г.
<b>Прочие доходы</b>	<b>183 067</b>
в том числе:	
- Доходы, связанные с реализацией основных средств	3 976
- Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	17 630
- Курсовые разницы	20
- Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	832
- Прочие внереализационные доходы	19 564
- Премии от поставщиков	141 045
<b>Прочие расходы</b>	<b>337 594</b>
в том числе:	
- Расходы, связанные с реализацией основных средств	37 816
- Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	17 630
- Расходы на услуги банков	253 429
- Штрафы, пени, неустойки к уплате	3786
- Курсовые разницы	19
- Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	1 606
- Прочие внереализационные расходы	23 308

## 6. Расчет налога на прибыль (ПБУ 18/02)

Отложенные налоговые активы (статья 1180 Ф-1 Бухгалтерского баланса)

тыс.руб.		
Наименование статей	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
Амортизация ОС	7 195	6 807
<b>Итого</b>	<b>7 195</b>	<b>6 807</b>

Отложенные налоговые обязательства (ст.1420 Бухгалтерского баланса) на 31.12.2021 г. составили 15 249 тыс. руб., что уменьшило прибыль для целей налогообложения на 15 249 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль (статья 2411 Ф-2 Отчет о финансовых результатах) на 31.12.2021 г. составил 65 776 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль (статья 2412 Ф-2 Отчет о финансовых результатах) на 31.12.2021 г. составил 2 943 тыс. руб.

Прибыль распределялась между головным предприятием и обособленными подразделениями в процентном отношении удельного веса заработной платы и остаточной стоимости

имущества. Текущий налог на прибыль организации в сумме 65 776 тыс. руб. уменьшен на сумму уплаченного до 25.01.2022 г. торгового сбора в размере 42 968 тыс. руб.

## **7. Налоги**

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, на основании п.22 ПБУ 18/02 «учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Исчисление и уплата налогов Общество производит в соответствии с законодательством РФ и учетной политикой. В отчетном периоде просроченных задолженностей перед бюджетом не возникало.

## **8. Результат чрезвычайных обстоятельств**

В 2021 году убытков от чрезвычайных событий не было.

## **9. Условные факты хозяйственной деятельности**

Условные факты хозяйственной деятельности по состоянию на 31.12.2021 г. отсутствуют, резервы по условным фактам хозяйственной деятельности не создавались.

## **10. Операции со связанными сторонами:**

Акционерами являются ООО «МПИМ» Магнолия» (доля участия 99,9999%) и Тарадин М.В. (доля участия 0,0001%). В 2021 году начислены и выплачены дивиденды акционерам в сумме 680 000 тыс.рублей.

Юридические лица, созданные в форме выделения, при реорганизации ЗАО «Т и К ПРОДУКТЫ»:

- ООО «Максимус»,
- ООО «Коровинское 29»;
- ООО «Новочерёмушкинская 12».

Лица, принадлежащие к той же группе лиц, что и ООО «МПИМ «Магнолия» (акционер с долей участия 99,9999%):

- ООО «Базовая Недвижимость»;
- ООО «ИНКОМ»;
- ООО «Магазин 29»;
- ООО «Амира-Электро».

ООО «Инком» предоставлен Обществу займ в сумме 1 000 тыс.руб. (договор займа № 2 от 01.11.2019 г.), срок погашения которого составляет менее 12 месяцев.

По состоянию на 31.12.2021 г. действуют договоры займа с ООО «МПИМ Магнолия»:

- договор займа № 2 от 03.10.2017 г. на сумму 538 000 тыс.руб. (долгосрочный);
- договор займа № 2 от 29.06.2018 г. на сумму 53 500 тыс.руб. (долгосрочный);
- договор займа № 1 от 20.12.2021 г. на сумму 554 000 тыс.руб. (долгосрочный).

За 2021 год проценты за пользование займами, предоставленные ООО «МПИМ «Магнолия» составили 44 557 тыс.рублей.

По договору субаренды (субарендатор ООО «МПИМ «Магнолия» за 2021 год начислено 120 тыс.рублей.

Оплата труда основного управленческого персонала в 2021 году составила 6 553 тыс.руб. (в том числе премии тыс.руб.).

Хозяйственные операции с ООО «Максимус», ООО «Коровинское 29» и ООО «Новочерёмушкинская 12» в 2021 году Обществом не проводились.

## 11. Забалансовые счета

За балансом по состоянию на 31.12.2021 г. числятся:

тыс. руб.

1	Арендованные основные средства	5 404 961
	в том числе: нежилые помещения и оборудование	5 404 961
2	Обеспечения обязательств выданные (по договорам поручительства)	6 500

## 12. События после отчетной даты

Ретроспективный пересчет отчетных показателей по состоянию на 31.12.2021 г. по статьям бухгалтерской отчетности «Основные средства», «Кредиторская задолженность», «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» в связи с применением с 01.01.2022 г. ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» будет отражен в бухгалтерской отчетности в 2022 году согласно письму Минфина России от 22.01.2021 г. №.07-01-09/85635.

В 2022 году возможно снижение товарооборота импортных товаров в связи с введением антироссийских санкций странами ЕС и США.

## 13. Применимость допущения непрерывности деятельности ЗАО «Т и К ПРОДУКТЫ»

В 2021 году произошло увеличение чистой прибыли на 35 290 тыс.руб. и выручки от розничной торговли на 1 158 621 тыс.руб. несмотря на ряд ограничений при осуществлении розничной продажи товаров введенных в связи с covid-19 организация все-таки увеличила финансовые показатели.

ЗАО «Т и К ПРОДУКТЫ» продолжает принимать меры по увеличению товарооборота розничной торговли дистанционным способом (продажа товаров через Интернет).

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что ЗАО «Т и К ПРОДУКТЫ» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Генеральный директор  
ЗАО «Т и К ПРОДУКТЫ»

В.Ю.Зуб

04 марта 2022 г.