

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью
ТОРГОВЫЙ ДОМ «АБН»
за 2021 год.**

г. Москва

1. Общие сведения

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью Торговый дом «АБН» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1.1. Описание общества

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью Торговый дом «АБН».

Сокращенное наименование: ООО ТД «АБН».

Зарегистрировано общество: 23 октября 2002г.

ИНН 7731262780,

КПП 772801001,

ОГРН 1027731005895.

Фактический адрес – 117393 г. Москва, ул. Архитектора Власова, д. 49.

Уставный капитал Общества 40 000,00 (Сорок тысяч) рублей.

Основной вид деятельности общества (ОКВЭД 2017) – 46.69 – Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием

ООО ТД «АБН» является самостоятельным юридическим лицом.

Дочерних компаний фирма не имеет.

Фирма не относится к субъектам малого предпринимательства.

Организация подлежит обязательному аудиту.

Среднесписочная численность за 2021 год – 231 человек.

1.2. Информация об органах управления

Органами управления общества являются:

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган)

По состоянию на 31.12.2021:

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган Общества) - Николаев Владимир Алексеевич, действующий на основании Устава.

Николаев В. А. является генеральным директором Общества (решение от 07.08.2019г. №1/19 с 22.08.2019г., от 11.12.2018г. №5/18 решение о сохранении полномочий генерального директора).

1.3. Информация об аудиторе Общества на 31.12.2021

Аудитором Общества является

АО «АКФ «МИАН»

ОГРН 1027739837850,

123557, город Москва, Электрический пер, д. 3/10 стр. 1, этаж 4 помещ. V

АО «АКФ «МИАН» является членом профессионального аудиторского объединения: Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций 12006025503

2. Учетная политика Общества

Бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе Учетной политики, применяемой с 2019 года. Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО ТД «АБН», утвержденная приказом Общества от 28.12.2018, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, с учетом изменений в 2021 году

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 ООО ТД «АБН».

Бухгалтерская отчетность ООО ТД «АБН» 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.

2.1. Активы и обязательства

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением оценочных обязательств.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, рублевый эквивалент валютных остатков рассчитывается по курсу, установленному Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции и на отчетную дату.

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

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

3. Основные средства

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

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление). Амортизация начисляется линейным методом.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

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

Арендные объекты основных средств отражаются за балансом по кадастровой стоимости.

4. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

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

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости, в частности, срочные депозиты, размещенные на срок до трех месяцев; депозиты до востребования, векселя крупных стабильных банков (в том числе беспроцентные).

5. Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

При отпуске сырья и материалов и ином выбытии оценивались по методу ФИФО.

Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам с учетом ТЗР. При выбытии оценка товаров производится по способу ФИФО.

6. Дебиторская задолженность

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

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, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

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

7. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей его участников. Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе Общества.

2.8. Кредиты и займы полученные

При привлечении Обществом заемных средств сумма причитающихся к оплате процентов относилась на прочие расходы.

2.9. Оценочные обязательства

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

2.10 Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2021 г.

Курсы валют составили на эту дату 74,2926 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2020 г. – 73,8757 руб.), 80,0695 руб. за 1 евро (31 декабря 2020 г. – 90,6824 руб.).

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

2.11. Доходы

Выручка от продажи товаров и оказания услуг отражалась по мере отгрузки товара покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

2.12. Расходы

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с приобретением товара, относящиеся к проданной продукции и оказанным услугам, за исключением управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на доставку продукции покупателям, расходы на рекламу и т. п. Коммерческие расходы отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с приобретением и продажей товаров, с выполнением работ, оказанием услуг.

Обороты по созданию и восстановлению резерва сомнительных долгов представляются в отчете о финансовых результатах свернуто.

2.13. Объявление изменения учетной политики на год, следующий за отчетным

В учетную политику внесены изменения в связи с вступлением в силу с 01.01.2022 Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

3. Пояснения к существенным статьям баланса

3.1. Основные средства

В 2021 году переоценка основных средств не проводилась

Амортизация начисляется линейным способом

Информация о первоначальной стоимости и начисленной амортизации, а также составе доходных вложений в материальные ценности, тыс. руб.:

Показатель	на 31.12.2021			на 31.12.2020		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Основные средства, в т.ч.	33 017	13 112	19 905	28 756	5 865	22 891
Машины и оборудование (кроме офисного)	5 401	1 449	3 952	1 153	281	872
Офисное оборудование	472	301	170	472	148	323
Транспортные средства	14 613	7 381	7 232	14 320	4 498	9 822
Производственный и хозяйственный инвентарь	12 532	3 980	8 552	12 812	938	11 874
Доходные вложения в материальные ценности, в т.ч.	500	258	242	500	158	342
Транспортные средства	500	258	242	500	158	342

Информация о незаконченных капитальных вложениях на отчетную дату, тыс. руб.:

Показатель	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Стоимость незаконченных капитальных вложений, в тч.	323	-	-
Оборудование	323	-	-

Информация о принятых сроках полезного использования основных средств:

Группа объектов основных средств	Срок полезного использования
Машины и оборудование (кроме офисного)	37 мес.
Офисное оборудование	37 мес.
Транспортные средства	60 мес.
Производственный и хозяйственный инвентарь	37 -85 мес.

Изменение стоимости основных средств в 2021 году по группам было следующим, тыс. руб.:

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Стоимость основных средств на начало года, в том числе:	23 233,0	15 155,3	
Машины и оборудование	872,1	643,9	-
Офисное оборудование	323,4	299,1	-
Транспортные средства	9 821,9	13 532,3	-

Производственный и хозяйственный инвентарь	11 873,8	680,0	
Приобретено основных средств всего, в том числе:	4 540,4	14 023,7	17 183,0
Машины и оборудование	4 247,9	454,7	698,3
Офисное оборудование		147,1	324,4
Транспортные средства	292,5	1 350,0	15 420,0
Производственный и хозяйственный инвентарь		12 071,9	740,0
Выбыло основных средств всего, в том числе:	(75,6)	(1 478,8)	-
Транспортные средства		(1 478,8)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	(75,6)		
Начисленная амортизация за период	(7 550,9)	(4 467,2)	(2 028)
Стоимость основных средств на конец года, в том числе доходные вложения	20 146,8	23 233,0	15 155,3

3.1.1. Основные средства, полученные в аренду

Общество получило в пользование по договору аренды основные средства:

Нежилые помещения 146,7 м.кв. по договору аренды № 149-ДА от 15.06.2021 с ОАО «ВАВИЛОВО» кадастровой стоимостью 26 155 тыс. руб.

Нежилые помещения 10 769,7 м.кв. по договору субаренды №0245-ЮСТ/21А от 01.12.2021 с ООО "ГК "ЮСТИНИАН", кадастровой стоимостью 790 406 тыс. руб.

Часть земельного участка, площадью 12470 м.кв., по договору аренды №39\2021 от 01.10.2021г. с ООО «ПРАВИСТ», кадастровая стоимость 246 144 тыс. руб. (закончился 09 февраля 2022г)

Нежилые помещения 1386,6 кв.м по договору аренды №ТД АБН-06/2019 от 01.02.2019 с ООО «ПРАВИСТ», кадастровая стоимость 140 503 тыс. руб.

Основные средства, полученные по договорам лизинга:

Лизингодатель	ИНН	Дата начала договора	Дата окончания договора	Предмет лизинга	Номер договора	Сумма по договору, тыс. руб.	Остаток задолженности, тыс. руб.
СБЕРБАНК ЛИЗИНГ АО	7707009586	12.03.2020	20.03.2023	SUBARU FORESTER	ОВ/Ф-82553-01-01 от 12.03.2020	3 060,94	961,65
СБЕРБАНК ЛИЗИНГ АО	7707009586	18.06.2021	25.07.2021	AUDI A6	№ ОВ/Ф-82553-04-01 от 18.06.2021	5 572,61	3 911,95

3.2. Отложенные налоговые активы

Общество по состоянию на 31 декабря 2021 года имеет отложенные налоговые активы по налогу на прибыль 2 756,37 тыс. руб., в том числе:

Показатель	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Оценочные обязательства и резервы (резервы отпусков)	2 753,42	1 510,40	1 067
Прочее	2,95	4,14	0
Итого Отложенные налоговые активы	2 756,37	1 514,54	1 067

3.3. Запасы

Структура материально-производственных запасов по состоянию на 31 декабря 2021 года, следующая тыс. руб.:

Группа МПЗ	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Запасы, в том числе	618 624,82	526 482,21	458 166
Сырье и материалы, движение за период	29 997,97	34 568,10	31 401,99
<i>поступило за период</i>	39 412,63	21 835,51	16 768,90
<i>использовано для производства собственной продукции</i>	28 925,36	23 754,55	-
<i>списано на затраты</i>	28 151,22	19 568,15	10 154,55
<i>реализовано</i>	1 287,66	35,94	-
<i>оборот между группами</i>	14 381,48	24 689,26	24 787,63
Товары, движение за период	502 431,04	417 477,29	366 971,11
<i>поступило за период</i>	1 752 013,24	1 132 883,57	1 376 892,23
<i>использовано для производства собственной продукции</i>	117,44	-	-
<i>списано на затраты</i>	5 455,69	557,41	51,16
<i>реализовано</i>	1 717 164,68	1 122 705,10	985 085,78
<i>оборот между группами</i>	55 678,33	40 885,12	(24 787,63)
Товары в пути	84 126,12	70 343,63	59 793,02
<i>поступило</i>	84 126,12	70 343,63	59 793,02

	<i>оборот между группами</i>	(70 343,63)	(59 793,00)	-
Готовая продукция		1 884,17	4 093,19	-
	<i>поступило</i>	53 196,69	37 434,23	-
	<i>реализовано</i>	55 079,73	27 559,68	-
	<i>списано на затраты</i>	308,69	-	-
	<i>оборот между группами</i>	(17,29)	(5 781,36)	-
Товары отгруженные		185,52	-	-
	<i>реализовано</i>	115,58	-	-
	<i>оборот между группами</i>	301,10	-	-
Авансы, уплаченные на отчетную дату, в связи с приобретением запасов		85 425,46	92 036,47	57 734,92

МПЗ, числящиеся на балансе компании, не обладают признаками снижения стоимости, в связи с этим резерв под обесценение МПЗ не создавался.

3.4. Краткосрочная дебиторская задолженность тыс. руб.:

Вид задолженности	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в том числе НДС	152 342,06	138 289,55	84 391
Расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе НДС	301 725,38	132 663,62	107 493
Расчеты по налогам и сборам	655,86	111,85	58
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	267,62	2 034,28	4
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	45 034,10	19 477,02	18 784
ИТОГО:	500 025,02	292 576,32	210 727

Дебиторская задолженность отражена с учетом НДС и за вычетом резерва по сомнительным долгам, равного 17 106,51 тыс. руб.

Движение резервов в периоде:

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Остаток начисленного резерва на начало периода, тыс. руб.	4 685,31	1 632,69	-
Начислено за период, тыс. руб.	44 974,58	15 283,17	4 091,36
Восстановлено за период, тыс. руб.	32 553,37	12 230,55	2 458,68
Остаток начисленного резерва на конец периода, тыс. руб.	17 106,51	4 685,31	1 632,69

3.5. Финансовые вложения

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Стоимость финансовых вложений, в т.ч.	1324	-	-
Краткосрочные займы организациям	1 324	-	-

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

3.6. Денежные средства

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Денежные средства в кассе, тыс. руб.	104,57	22,37	163
Расчетный счет, тыс. руб.	24 859,09	16 667,82	6 726
Переводы в пути, тыс. руб.	-	35,0	-
Депозитные счета, тыс. руб.	30 000,00	65 000,00	-
ИТОГО:	54 963,66	81 725,19	6 889

3.7. Прочие оборотные активы:

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Расходы будущих периодов, тыс. руб.	5 215,67	1 346,23	949
НДС по авансам и предварительным оплатам, тыс. руб.	22 446,19	13 897,91	6 051
ИТОГО:	27 661,86	15 244,14	7 000

3.8. Уставный капитал:

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей его участников

Размер уставного капитала по состоянию на 31.12.2021 года: 40 000,00 руб.

Уставный капитал ООО ТД «АБН» оплачен полностью.

3.9. Чистая прибыль (убыток) и ее распределение.

Чистая прибыль Общества в 2021 году составила 111 029,55 тыс. руб.

Прилагаемая бухгалтерская отчетность не отражает распределение прибыли (убытка) за 2021 год. Такое распределение будет отражено после его утверждения.

Распределение прибыли прошлых лет, согласно Решения 1/21 от 23.04.2021, отражено в 2021 году следующим образом:

- сумма прибыли за 2020 год в размере 29 900 591,02 рубля оставлена нераспределенной;
- итоговая сумма прибыли по состоянию на 31.12.2020 в размере 104 303 204,93 рубля оставлена нераспределенной.

3.10. Отложенные налоговые обязательства.

На 31.12.2021 года отложенные налоговые обязательства составляют 521,21 тыс. руб., в том числе:

Показатель	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Разница в учете основных средств	508,54	352,49	269,47
Прочее	12,67	16,62	-
Итого Отложенные налоговые обязательства	521,21	369,11	269,47

3.11. Краткосрочная кредиторская задолженность, тыс. руб.

Вид задолженности	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Банковский кредит, включая проценты, в том числе:	387 677,24	315 822,8	150 490
Заем от учредителя	23 230,00	-	50
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в том числе НДС	326 861,04	386 548,1	440 044
Расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе НДС	135 545,97	83 421,6	40 255
Задолженность по налогам и сборам, в том числе:	58 662,02	20 630,7	5 499
<i>Расчеты с бюджетом по НДС</i>	<i>57 337,69</i>	<i>18 339,1</i>	<i>3 540</i>
<i>Расчеты с бюджетом по НДФЛ</i>	<i>462,52</i>	<i>3,5</i>	<i>720</i>
<i>Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль</i>	<i>789,19</i>	<i>2 218,7</i>	<i>1 205</i>
<i>Прочие налоги и сборы</i>	<i>72,62</i>	<i>69,4</i>	<i>34</i>
Расчеты с внебюджетными фондами, в том числе:	6 160,54	4 395,9	6 900
<i>Расчеты по социальному страхованию</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>195</i>
<i>Расчеты по пенсионному обеспечению</i>	<i>4 185,15</i>	<i>2 971,6</i>	<i>5 315</i>
<i>Расчеты по обязательному медицинскому страхованию</i>	<i>1 939,73</i>	<i>1 369,9</i>	<i>1 337</i>
<i>Расчеты по страхованию от НС и ПЗ</i>	<i>35,66</i>	<i>54,5</i>	<i>53</i>
Расчеты с персоналом по оплате труда	60,00	194,9	3 717
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами, в том числе	70 797,05	11 645,6	3 943
ИТОГО:	985 762,94	822 659,7	650 906

Вся краткосрочная кредиторская задолженность носит плановый характер и соответствует условиям договоров с контрагентами, а также срокам расчетов с бюджетом и внебюджетными фондами.

3.12. Информация о кредитах и займах

Расшифровка кредитов и займов на 31.12.2021, в тыс. руб.:

Кредитор	Номер договора	Дата погашения	Сумма/Лимит по договору	Сумма задолженности	Начисленные проценты	Вид обеспечения	Комментарий
СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК, г. Санкт-Петербург	7М-1-4SF1PRIG об открытии ВКЛ от 30.11.2021	29.08.2022	400 000,00	352 447,24	186,9	Нет	
Николаев М.А.	Беспроцентный 22072021	22.07.2022	24 000,00	12 000,00	-	Нет	
Николаев В.А.	договор беспроцентного займа 15072021	15.07.2022	43 500,00	23 230,00	-	Нет	

3.13. Информация об оценочных обязательствах

Информация о суммах оценочных обязательств, в тыс. руб.:

Оценочное обязательство	На начало отчетного периода	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	На конец отчетного периода
Оценочное обязательство по предстоящим отпускам работников	7 552	26 077	(19 846)	(16)	13 767

4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

4.1. Доходы по обычным видам деятельности

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

Доходы	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Выручка общества от продажи товаров и услуг, тыс. руб., в том числе	2 680 491,44	1 717 458,5	1 299 545
Реализация товаров, работ, услуг собственного производства, тыс. руб.	56 064,97	32 890,8	-
Реализация товаров, работ, услуг на территории РФ, тыс. руб.	2 616 706,07	1 673 303,1	1 290 773
Реализация товаров, работ, услуг, на экспорт, тыс. руб.	7 720,40	11 264,6	8 772

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Себестоимость проданных товаров и услуг	1 819 507,78	1 150 146,99	985 086
Коммерческие расходы, тыс. руб., в том числе	371 029,56	269 859,31	129 656
Амортизация ОС	3 772,54	3 789,92	2 013
Аренда помещений	68 268,75	44 680,77	17 027
Представительские расходы	1 617,78	351,57	376
Оплата труда	215 294,10	164 233,17	72 997
Страховые взносы	38 629,05	35 716,71	22 377
Сертификация	2 432,10	3 167,60	1 000
Доставка до покупателя	10 114,42	6 059,32	4 841
Реклама и маркетинг	3 397,53	418,40	700
Содержание автотранспорта	5 029,42	4 529,21	3 885
Обучение и Тренинги	2 172,05	193,26	295
Лицензионные платежи	3 600,00	-	-
Прочие	16 701,82	6 719,38	4 175
Управленческие расходы, тыс. руб., в том числе	275 122,63	210 004,52	79 983
Аренда помещений	21 251,88	22 930,90	22 829
Лизинг	2 092,59	1 108,30	-
Связь Интернет	6 810,99	6 475,69	2 192
Оплата труда	137 757,87	110 991,93	31 985
Страховые взносы	22 697,97	22 361,34	9 206
Обучение и Тренинги и др.	27 605,35	23 846,80	142
Содержание помещений и оборудования	5 264,02	1 593,79	2 682
Юридическое, информационное сопровождение	14 577,32	4 336,01	599
Аудит	1 845,57	1 824,99	557
Командировочные, представительские	4 025,33	2 017,94	770
РКО	9 097,71	3 688,61	2 196
Прочие	22 096,03	8 828,22	6 825

4.3. Прочие доходы и расходы

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

Прочие доходы	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Проценты к получению	72,59	91,67	-
Курсовые разницы	21 790,25	11 913,59	1 682
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	1 550,34	1 025,83	-
Премия от поставщика	2 091,06	2 231,12	1 878
Списание кредиторской задолженности	-	6 845,16	33
Излишки, выявленные при инвентаризации	505,26	7 498,02	-
Резервы по отпускам	16,33	3 837,29	-
Прочая реализация	1 307,50	1 208,33	-
Невозвратный кредит по Пост. правительства от 16.05.2020 №696	10 927,92	-	-
Прочие доходы	1 051,07	22,21	27
ИТОГО:	39 312,32	34 673,22	3 620

Состав прочих расходов, тыс. руб.:

Прочие расходы	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Проценты к уплате	24 113,00	18 913,43	2 952
Пошлины	61,50	-	85
Курсовые разницы	24 597,99	21 914,17	696
Отклонения от курса продажи (покупки) валюты	3 538,48	9 852,21	3 501
Расходы на услуги банков	9 097,71	3 688,61	2 196
Расходы прошлых лет		-	3 300
Резервы по сомнительным долгам	12 421,20	3 052,62	1 633
Списание задолженности, безнадежной к взысканию	-	107,67	9 625
Премия покупателям	1 923,17	13 757,32	-
Штрафы	82,25	34,90	17
Прочая реализация	775,68	978,83	-
Членские взносы	151,90	350,00	-
Пожертвования	21 831,00	5 481,00	-
Прочие расходы	8 095,88	4 894,00	965
ИТОГО:	106 689,76	83 024,76	25 269

5. Информация о налоге на прибыль

Ставка налога на прибыль, которая применялась Обществом в отчетном периоде, составляет 20%.

Информация о величине условного дохода (расхода), изменениях отложенных налоговых обязательств и активов, текущего налога на прибыль (тыс. руб.):

Наименование показателя	2021 год	2020 год	2019 год
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	29 491	7 820	16 634
Постоянный налоговый расход (доход)	6 899	1 235	2 146
Отложенный налог, обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде, в т.ч:	1 090	348	797
Текущий налог на прибыль	37 480	9 403	13 691

6. Чистые активы

	2021 год	2020 год	2019 год
Стоимость чистых активов, тыс. руб.	215 373	104 343	74 443

7. Пояснения к существенным статьям отчета о движении денежных средств

В составе показателя строки 4129 «Прочие платежи» по текущей деятельности отражены, в том числе, суммы перечислений благотворительной помощи (21 881 тыс. руб.), беспроцентных займов (26 675 тыс. руб.).

8. Связанные стороны

8.1. Состав связанных сторон на 31.12.2021 г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) сторона признается связанной	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия связанной стороны в уставном капитале общества, %
1	2	3	4	5	6
1	Николаев Владимир Алексеевич	117420, г. Москва, ул. Наметкина, д. 9, корп. 1, кв. 339	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов	17.07.2014	100, бенефициарный владелец
2	ООО «А-ТРЕЙД»	117393, г. Москва, ул. Архитектора Власова, д. 49, офис 406	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	17.07.2014	-
3	ООО «Роберт Бернс Паб»	123001, г. Москва, ул. Большая Садовая, дом 14, строение 6, этаж 1, пом. 1, ком. 68-76	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	17.07.2014	-
4	ООО «Фабрика бильярда»	115230, г. Москва, Электролитный проезд, д. 3, стр. 1, подвал, пом. 1, ком. 7	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	27.08.2015	-
5	АНО «АБНбильярдс»	117393, г. Москва, ул. Архитектора Власова, д. 49	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	17.07.2014	-
6	ООО «АБН Бренд»	108841, г. Москва, г. Троицк, ул. Нагорная, д. 5, этаж подвал, пом. V,	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой	12.03.2021	-

		ком.8, оф.3	принадлежит данное юридическое лицо		
7	ООО «ЗПАС РУС»	117393, г. Москва, ул. Архитектора Власова, д. 49, комната 12-13, этаж 1, офис 104	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	06.06.2019	--
8	ООО «Технологии здравоохранения»	121471, г. Москва, Можайское ш. д. 29, этаж 1, пом. VI, к. 41, оф. 14	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	10.11.2020	
9	ООО «АБН Хайтек»	249020, область Калужская, район Боровский, деревня Добрино, проезд 2-й восточный, дом зд10	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	02.04.2021	

В отчетном году выполнение работ, оказание услуг осуществлялось на общих основаниях и на обычных коммерческих условиях, в том числе между аффилированными лицами.

8.2. Займы между связанными сторонами:

8.2.1 Займы, предоставленные связанным сторонам:

ООО «Роберт Бернс Паб», Договор беспроцентного займа №250320 от 25.03.2020

	2021 год	2020 год	2019 год
Задолженность на 1 января, тыс. руб.	13 929,5	-	-
Выдано, тыс. руб.	8 595,5	13 929,5	-
Возвращено, тыс. руб.	-	-	-
Задолженность на 31 декабря, тыс. руб.	22 495,0	13 929,5	-

ООО «АБН Хайтек», Договор инвестиционного займа №02042021 от 02.04.2021

	2021 год	2020 год	2019 год
Задолженность на 1 января, тыс. руб.	-	-	-
Выдано, тыс. руб.	4 260,0	-	-
Возвращено, тыс. руб.	-	-	-
Задолженность на 31 декабря, тыс. руб.	4 260,0	-	-

ООО «Технологии здравоохранения», Договор беспроцентного займа №030221 от 03.02.2021

	2021 год	2020 год	2019 год
Задолженность на 1 января, тыс. руб.	-	-	-
Выдано, тыс. руб.	13 849,0	-	-
Возвращено, тыс. руб.	-	-	-
Задолженность на 31 декабря, тыс. руб.	13 849,0	-	-

8.2.2 Займы, предоставленные связанными сторонами:

Николаев В.А договор беспроцентного займа 15072021 от 15.07.2021

	2021 год	2020 год	2019 год
Задолженность на 1 января, тыс. руб.	-	-	-
Выдано, тыс. руб.	43 500,0	-	-
Возвращено, тыс. руб.	20 270,0	-	-
Задолженность на 31 декабря, тыс. руб.	23 230,0	-	-

Николаев В.А договор беспроцентного займа 07062021 от 07.06.2021

	2021 год	2020 год	2019 год
Задолженность на 1 января, тыс. руб.	-	-	-
Выдано, тыс. руб.	26 000,0	-	-
Возвращено, тыс. руб.	26 000,0	-	-
Задолженность на 31 декабря, тыс. руб.	-	-	-

8.3. Закупки / реализация связанные стороны:

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ и услуг, оказанных связанными сторонами (с НДС), составила, тыс. руб.:

Наименование	2021 год	2020 год	2019 год
Николаев Владимир Алексеевич Приобретение автотранспортных средств	-	1 700,0	-
ООО «Фабрика бильярда», Договор №281219П от 28.12.2019 (оказание услуг)	29 813,30	27 561,3	770,1

ООО «Фабрика бильярда» незавершенные операции	8 647,66	6 226,77	
ООО «ЗПАС РУС», Договор N1-19 от 21 июня 2019 (поставка товара)	67 372,20	43 701,56	11 990,01
ООО «ЗПАС РУС» незавершенные операции	13 921,20	3 811,87	967,37
ООО «АБН Хайтек» закупка товаров	64 637,70	39 337,62	-
ООО «АБН Хайтек» реализация товаров	9 197,03	8 504,42	-
ООО «АБН Хайтек» начисленный резерв	1 008,38	-	-
ООО «АБН Хайтек» незавершенные операции	69 482,07	61 513,26	
ООО «АБН Бренд» Лицензионный договор	4 320,00	-	-
ООО «АБН Бренд» незавершенные операции	50,0	-	-
ООО «Роберт Бернс Паб» реализация товаров	540,60	401,38	-
ООО «Роберт Бернс Паб» незавершенные операции	941,98	401,38	-

8.4. Прочие договоры со связанными сторонами

В 2021 году были осуществлены пожертвования на ведение уставной деятельности АНО «АБНбильярдс» в сумме 2746,00 тыс. руб.

9. Вознаграждения основному управленческому персоналу.

В 2021 году Общество выплатило вознаграждений основному управленческому персоналу на сумму 84 539,49 тыс. руб., в 2020 году 66 440,22 тыс. руб., в 2019 году 18 569,20 руб., включая обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды

В 2021 году Общество производило расчеты с управленческим персоналом только в рамках трудовых отношений.

10. Обеспечения выданные

В 2021 году обеспечения не выдавались

11. Информация о совершенных обществом сделках с заинтересованностью

Сделок с заинтересованностью, требующих предварительного одобрения Совета директоров Общества или общего собрания акционеров Общества, в 2021 году Обществом не совершалось.

12. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили, за исключением события, описанного в разделе 15.

13. Информация о влиянии на деятельность пандемии коронавируса (COVID-19)

Пандемия коронавирусной инфекции (COVID-19), вспышка которой произошла в первом квартале 2020 года, предполагает различные меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению ее распространения, включая транспортные ограничения, временное закрытие различных организаций, ограничение на проведение собраний и встреч, карантин и изоляцию.

Введенные органами власти ограничения не оказали влияния, приводящего к значительным потерям для деятельности Общества, в связи с сохранением договорных отношений с ключевыми поставщиками и покупателями, а также ослаблением организаций-конкурентов.

Несмотря на недостижение Обществом прогнозируемых значений отдельных финансовых показателей, руководством Общества не пересмотрена оценка способности продолжать непрерывно свою деятельность.

14. Информация о влиянии на деятельность внешнеполитической обстановки

В связи с возникновением особых условий деятельности, связанных с действиями Российской Федерации по проведению специальной военной операции с 24 февраля 2022 г наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность или на каком уровне, в конечном итоге, стабилизируются курсы валют. Ряд стран ввёл пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Руководство Общества не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

Общество не имеет серьезных внешних обязательств, и хотя эти неопределенности могут повлиять на будущие дивидендные доходы участников и их способность осуществлять выплаты Обществом в ближайшем будущем, это не влияет на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

15. Информация о существенной ошибке, выявленной обществом после представления бухгалтерской отчетности в соответствующие органы.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую (финансовую) отчетность в связи с внесением в нее исправлений.

Обществом было выявлено не отражение информации в отношении условного обязательства и события после отчетной даты, а именно обращение в суд арендодателя с иском к Обществу.

ООО «Консул» (ИНН7719614316), арендодатель складских помещений, 16.03.2022 подало исковое заявление на Общество о взыскании задолженности по арендной плате.

