

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизация	убыток от обесценения	Переоценка	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	158	-	-	(53)	-	-	158
В том числе:	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Видеоролики	5101	за 2021г.	-	-	158	-	-	(53)	-	-	158
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
											(53)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2021г.	-	158	-	(158)	-
в том числе:	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
Видеоролик 1	5181	за 2021г.	-	6	-	(6)	-
Видеоролик 2	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5182	за 2021г.	-	6	-	(6)	-
Видеоролик 3	5192	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5183	за 2021г.	-	6	-	(6)	-
Видеоролик 4	5193	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5184	за 2021г.	-	6	-	(6)	-
Видеоролик 5	5194	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5185	за 2021г.	-	6	-	(6)	-
Видеоролик 6	5195	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5186	за 2021г.	-	6	-	(6)	-
Видеоролик 7	5196	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5187	за 2021г.	-	6	-	(6)	-
Видеоролик 8	5197	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5188	за 2021г.	-	6	-	(6)	-
Видеоролик 9	5198	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5189	за 2021г.	-	6	-	(6)	-
Видеоролик 10	5199	за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	6	-	(6)	-
Видеоролик 11		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	6	-	(6)	-
Видеоролик 12		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	6	-	(6)	-
Видеоролик 13		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	6	-	(6)	-
Видеоролик 14		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	6	-	(6)	-
Видеоролик 15		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	6	-	(6)	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	52.40	за 2021г.	-	267	-	(267)	-
	52.50	за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP 15s i5-1135G7 8Gb SSD 512Gb	52.41	за 2021г.	-	43	-	(43)	-
	52.51	за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP 15s i5-1135G7 8Gb SSD 512 Gb	52.42	за 2021г.	-	43	-	(43)	-
	52.52	за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP 15s i5-1135G7 8Gb SSD 512_Gb	52.43	за 2021г.	-	43	-	(43)	-
	52.53	за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP Pavilion 15 i3-1115G4	52.44	за 2021г.	-	46	-	(46)	-
	52.54	за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo IdeaPad 5-15 Ryzen 5	52.45	за 2021г.	-	50	-	(50)	-
	52.55	за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP 15s i5-1135G7 8Gb SSD 512-Gb	52.46	за 2021г.	-	43	-	(43)	-
	52.56	за 2020г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	52.60	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	52.61	-	-
в том числе:	52.70	-	-
	52.71	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 580	1 580	4 347
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
(залог и др.)	5287	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Меньшик Сергей
Александрович

(расшифровка подписи)

25 апреля 2022 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственной операции (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	поступившие	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5501	за 2020г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5506	за 2021г	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5610	за 2021г	242 524	(752)	153 186	-	(161 169)	-	-	X	X	243 865	(877)
в том числе:	5630	за 2020г	220 913	(829)	238 419	-	(216 803)	(6)	(274)	-	-	242 523	(752)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5611	за 2021г	235 266	(752)	142 265	-	(156 381)	-	-	-	-	222 150	(877)
Авансы выданные	5612	за 2020г	200 555	(829)	235 744	-	(200 033)	-	(274)	-	-	238 266	(752)
	5613	за 2021г	2 539	-	2 278	-	(1 716)	-	-	-	-	3 101	-
Прочая	5614	за 2020г	3 637	-	2 533	-	(3 631)	-	-	-	-	2 539	-
	5615	за 2021г	3 719	-	8 645	-	(3 072)	-	-	-	-	18 614	-
	5616	за 2020г	16 721	-	142	-	(13 139)	(6)	-	-	-	3 719	-
	5617	за 2021г	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5618	за 2020г	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5600	за 2021г	242 524	(752)	153 186	-	(161 169)	-	-	X	X	243 865	(877)
	5620	за 2020г	220 913	(829)	238 419	-	(216 803)	(6)	(274)	X	-	242 523	(752)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.			На 31 декабря 2020 г.			На 31 декабря 2019 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
Всего	55-40	877	-	752	-	828	-	828	-	-
в том числе:										
расчеты с покупателями и заказчиками	55-41	877	-	752	-	828	-	828	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	55-42	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	55-43	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55-44	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долгосрочной кредиторской задолженности	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженности	перевод из кредиторов в дебиторскую задолженности	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	применяются проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	55-01	за 2021г.	127 894	12 286	4 300	(37 427)	-	(107 034)	-	-	-
	55-01	за 2020г.	-	-	-	-	-	127 894	-	-	127 894
в том числе:											
кредиты	55-02	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55-02	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	55-03	за 2021г.	127 894	12 286	4 300	(37 427)	-	(107 034)	-	-	-
	55-03	за 2020г.	-	-	-	-	-	127 894	-	-	127 894
прочая	55-04	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55-04	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55-05	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	55-05	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	55-00	за 2021г.	220 050	180 774	3 405	(213 461)	(3 687)	107 034	-	9 322	303 450
	55-00	за 2020г.	338 254	267 728	9 654	267 651	41	(127 894)	28	-	220 050
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	55-01	за 2021г.	203 147	159 338	3 404	(197 563)	(3 687)	-	-	-	164 639
	55-01	за 2020г.	219 410	9 244	-	(25 495)	(12)	-	-	-	203 147
авансы полученные	55-02	за 2021г.	2 255	8 368	-	(2 398)	-	-	-	-	8 215
	55-02	за 2020г.	65	2 232	-	(56)	(3)	-	-	-	2 258
расчеты по налогам и взносам	55-03	за 2021г.	14 382	3 937	-	(13 457)	-	-	-	9 322	14 194
	55-03	за 2020г.	10 633	3 633	26	(107)	-	-	6	-	14 382
кредиторы	55-04	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55-04	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	55-05	за 2021г.	-	-	-	-	-	107 034	-	-	107 034
	55-05	за 2020г.	107 990	37 970	9 654	(27 799)	-	(127 894)	-	-	-
прочая	55-06	за 2021г.	268	9 143	-	(41)	-	-	-	-	9 369
	55-06	за 2020г.	24	234	-	5	-	-	-	-	253
	55-07	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	55-07	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	55-00	за 2021г.	347 944	193 050	7 705	(250 908)	(3 687)	X	-	9 322	303 450
	55-00	за 2020г.	336 254	267 728	9 654	267 651	41	X	28	-	220 050

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	11 709	7 413
Расходы на оплату труда	5620	28 549	22 696
Отчисления на социальные нужды	5630	5 835	5 559
Амортизация	5640	124	-
Прочие затраты	5650	170 453	117 191
Итого по элементам	5680	216 670	152 849
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	721 863	548 328
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	938 533	701 177

* - Для организации, осуществляющей торговую деятельность, добавлена строка 5685, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель

Меньших Сергей
Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

25 апреля 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	39 396	120 173	(131 142)	-	28 418
в том числе:						
Оценочные обязательства на отпуска (включая соц. взносы)	5701	1 665	3 145	(3 054)	-	1 756
Оценочные обязательства на выплату премий сотрудникам (включая соц. взносы)	5702	2 939	8 205	(8 254)	-	2 890
Оценочные обязательства по оплате предстоящих расходов	5703	5 072	18 971	(15 527)	-	8 516
Оценочные обязательства по оплате аудиторских услуг	5704	215	270	(215)	-	270
Оценочные обязательства на выплату премий (бонусов) покупателям	5705	29 495	89 582	(104 092)	-	14 985



Руководитель

(подпись)

Меньших Сергей
Александрович
(расшифровка подписи)

25 апреля 2022 г.

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
ООО «Топекс РУС» за 2021 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Топекс РУС»

Сокращенное фирменное наименование: ООО «Топекс РУС»

Форма собственности: Частная

Юридический адрес: 108811, г. Москва, вн. тер. г. поселение Московский, км Киевское шоссе 22-й (п. Московский), д/д. 4, стр.1, БЛОК/ОТАЖ/ОФИС Б/9/903/1Б
БЛОК/ОТАЖ/ОФИС Б/9/903/1Б

Сведения о государственной регистрации: Свидетельство серии 53 № 001179895 от 14.06.2011, выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 9 по Новгородской области. ОГРН – 1115321004391

Сведения об учете в налоговом органе: Свидетельство серии 53 № 001177374 от 14.06.2011, выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 9 по Новгородской области. ИНН 5321148110. КПП 532101001

Размер уставного капитала: 10 000 (десять тысяч) руб.

Участники общества:

Участник	Номинальная стоимость доли (руб.)	Доля в уставном капитале (%)
«ТОПЕКС» Общество с ограниченной ответственностью (ТОРЕХ Sp. z o.o.), регистрационный номер KRS 000273023, являющееся юридическим лицом по законодательству Республики Польша	10 000	100,00%

Наличие обособленных подразделений: Общество имеет территориально обособленное подразделение, не выделенное на отдельный баланс и не имеющее отдельного расчетного счета и недвижимого имущества. Адрес места нахождения обособленного подразделения: 142784, г. Москва, г. Московский, 1-й мкр, д. 23 Д, пом.12. Подразделение состоит на учете в ИФНС № 51 по г. Москве, уведомление № 7544569 от 12.08.2012 г. Обособленное подразделение закрыто 26.05.2021 г.

Отнесение к субъектам малого предпринимательства: Общество является субъектом среднего предпринимательства с 10.08.2020г.

Основной вид деятельности: Деятельность агентов по оптовой торговле универсальным ассортиментом товаров, код по ОКВЭД 2 - 46 19. С 05.03.2021г. Основной вид деятельности приняли в соответствии с полученными за 2020г. доходами - Торговля оптовая ручными инструментами, код по ОКВЭД 2 - 46 74.3.

Наличие лицензий: Общество не осуществляет лицензируемые виды деятельности, в связи с чем не имеет лицензий и разрешений.

Принципы формирования бухгалтерской отчетности: Бухгалтерская отчетность Общества за 2021 год сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Сведения о средней численности: Среднесписочная численность работников по состоянию на 01.01.2022 г. составила 33 человека

Органы управления: В соответствии со статьями 11, 12, 13 Устава Органами Управления Общества являются:

- * Общее собрание участников Общества;
- * Совет директоров Общества;
- * Единственный исполнительный орган Общества - Генеральный директор.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников (п.11.1 Устава).

До момента образования Совета директоров полномочия, отнесенные к его компетенции, осуществляются Общим собранием.

В 2021 году Совет директоров в Обществе не назначался.

Сведения о руководителе: Руководителем Общества является генеральный директор Меньших Сергей Александрович

Меньших С.А. назначен с 21.12.2016 г. Генеральным директором ООО «ООО Топекс Рус» Решением единственного участника № 12 пг от 12.12.2016 г. сроком полномочий на три года. Решением № 04-2019 единственного участника ООО «Топекс Рус» от 18.11.2019 г. полномочия Генерального директора Меньших С.А. продлены на три года.

Сведения о главном бухгалтере: Функции главного бухгалтера в отчетном году возложены на специализированную бухгалтерскую организацию

Ведение бухгалтерского и налогового учета: В соответствии с учетной политикой ведение бухгалтерского и налогового учета ООО «Топекс Рус» осуществляла:

* в период с 01.11.2019г. по 31.12.2021 г. - ООО «КМП "Прогрестех"».

Основные показатели деятельности и факторы, повлиявшие в отчетном году на финансовые результаты деятельности организации: В отчетном году обществом осуществлялся только основной вид деятельности – строительство зданий и сооружений, в процессе которого общество выступало как в качестве генерального подрядчика, так и в качестве технического заказчика. Финансовые показатели по основному виду деятельности отражены в нижеприведенной таблице:

Наименование показателя	Сумма (тыс.руб.)	
	2020 год	2021 год
Выручка от реализации (без НДС)	832067	1 093 552
Прямые расходы	(548 328)	(721 863)
Валовая прибыль	283 739	371 689
Коммерческие расходы	(152 849)	(216 671)
Прибыль до основного вида деятельности	130 890	155 018

Кроме того, в отчетном году Обществом получены прочие доходы и расходы, не связанные с реализацией. Финансовые показатели от прочих операций отражены в таблице:

Наименование показателя	Сумма (тыс.руб.)	
	2020 год	2021 год
Проценты к получению	59	217
Проценты к уплате	(2 600)	(1 708)
Прочие доходы (без НДС)	482 377	597 773
Прочие расходы	(562 797)	(619 844)
Убыток от прочих операций	(82 961)	(23 562)

Расшифровка прочих доходов и расходов приведена в соответствующем разделе настоящей пояснительной записки.

Распределение прибыли (покрытие убытков): В течение отчетного года прибыль не распределялась, дивиденды не выплачивались.

Сведения о совместной деятельности: В отчетном году Общество не являлось участником совместной деятельности.

Информация по сегментам: Общество дочерних и зависимых обществ не имеет. Консолидированную отчетность не составляет.

Экологические показатели: Деятельность Общества негативного воздействия на окружающую среду не оказывает.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Учетная политика для целей бухгалтерского учета:

- Бухгалтерский учет осуществляется специализированной организацией;
- К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи товаров. Остаточные доходы являются прочими доходами.
- Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров. Остаточные расходы считаются прочими расходами.
- Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода
- Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.
- Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу" ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.
- В отчетах о финансовых результатах прочие доходы и соответствующие им расходы показываются раздельно.
- Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве основных средств и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.
- Начисление амортизации по всем объектам основных средств производится линейным способом.
- Срок полезного использования для приобретенных объектов основных средств определяется с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1. Если объект невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, срок полезного использования устанавливается приказом генерального директора исходя из технических характеристик объекта и ожидаемого срока его использования.
- Товары принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью товаров признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением НДС и акцизов.
- Затраты на хранение, сортировку, фасовку, комплектацию и разукрупнение товаров, возникающие после их принятия к учету, не изменяют фактическую стоимость товаров и относятся к расходам на продажу.
- Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов признается фактических затрат на приобретение за исключением НДС и акцизов.
- ТЗР, понесенные при приобретении материалов, включаются в стоимость этих материалов. Если невозможно непосредственно отнести ТЗР на приобретение конкретных материалов, такие расходы распределяются между материалами пропорционально их стоимости.
- При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО).
- Заслуженные обязательства (получая сумму основного долга и процентов к уплате) отражаются в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.
- В бухгалтерском учете отражаются оценочные обязательства на оплату предстоящих отпусков, на выплату премий сотрудникам, на выплату бонусов покупателям; на расходы, относящиеся к текущему отчетному периоду, но документы по которым выставляются контрагентами в следующем периоде.
- Пересчет стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, в рубли, производится на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты.

Учетная политика для целей налогового учета:

- Налоговый учет осуществляется специализированной организацией.
- Налоговый учет ведется методом начисления.
- К прямым расходам относится стоимость приобретения товаров, реализованных в текущем периоде и суммы расходов на доставку покупных товаров до склада организации в случае, если эти расходы не включены в цену приобретения указанных товаров.
- При реализации покупных товаров доходы уменьшаются на сумму расходов, равную стоимости приобретения данных товаров, определяемую по методу ФИФО.
- Сырье и материалы при их списании на расходы оцениваются по методу ФИФО.
- Срок полезного использования объекта основных средств определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1. Для основных средств, не указанных в Классификации, срок полезного использования устанавливается организацией самостоятельно в соответствии с техническими условиями или рекомендациями изготовителей.
- Амортизация объектов основных средств начисляется по всем амортизационным группам линейным методом;
- Повышающие и понижающие коэффициенты при начислении амортизации основных средств не применяются.
- Резервы по сомнительным долгам, а также прочие резервы предстоящих расходов и платежей не создаются.

3. УЧЕТ РАСЧЕТОВ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

По итогам работы за 2021 год получена прибыль, подлежащая налогообложению, в размере 130 263 тыс. руб.

Полученная прибыль на основании п. 2.1 ст. 283 НК РФ уменьшена на сумму убытков, полученных в предыдущих налоговых периодах, в размере 43 525 тыс. руб.

Итого налогооблагаемая прибыль за 2021 год составила 86 738 тыс. руб.

Сумма налога на прибыль сложилась из следующих составляющих:

Наименование показателя	Сумма (руб.)	Ставка налога	Сумма налога на прибыль (руб.)	Составляющая налога на прибыль
Бухгалтерская прибыль	131 456,00	20%	26 292	Условный расход
Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде	7 700,00	20%	1 540	Постоянное налоговое обязательство
Вычитаемые временные разницы, возникшие в отчетном периоде	-52 420,00	20%	-10 484	Увеличение отложенного налогового актива
Итого сумма налога на прибыль			17 348	

Информация об отложенных налоговых активах (тыс.руб.)

Показатель	Остаток на 31.12.2020 г.	Увеличение	Уменьшение	Остаток на 31.12.2021 г.
Оценочные обязательства и резервы	7 877	3 384	5 577	5 684
Расходы будущих периодов	8 690	15	8 705	0
Убыток текущего года	0	576	576	0
Резервы сомнительных долгов	0	175	0	175
Прочие расходы	0	271	0	271
Итого отложенных налоговых активов:	16 567	4 421	14 858	6 130

Информация об отложенных налоговых обязательствах (тыс.руб.)

Показатель	Остаток на 31.12.2020 г.	Увеличение	Уменьшение	Остаток на 31.12.2021 г.
Дебиторская задолженность	0	1	0	1
Кредиторская задолженность	0	0	0	0
Основные средства	0	39	0	39
Расходы будущих периодов	0	8	0	8
Итого отложенных налоговых обязательств:	0	48	0	48

4. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

4.1. ЗАПАСЫ (строка 1210)

Состав запасов по основным группам:

Группа	Сумма (тыс.руб.)		
	на 31.12.21	на 31.12.20	на 31.12.19
Товары	170 918	117 345	86 283
Материалы	4 933	3 300	3 216
Итого:	175 851	120 645	89 499

4.2. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (строка 1230)

Расшифровка дебиторской задолженности:

Наименование дебитора	Сумма задолженности (тыс.руб.)		
	на 31.12.21	на 31.12.20	на 31.12.19
Всего дебиторская задолженность	242 989	241 771	220 084
Поставщики и подрядчики	3 101	2 539	3 637
в т.ч.			
Евромаркет ТО ООО	35	35	816
ДевропланДО	31	188	473
МАЙЕР ООО	0	0	1 053
Прочие	3 035	2 316	1 295
Получатели и заказчики	221 273	235 514	188 964
в т.ч.			
БМ-ИНСТРУМЕНТ ООО	2 438	35 511	19 503
ВсеИнструменты.ру ООО	56 450	99 817	43 818
Леруа Мерлен Восток ООО	21 550	9 974	63 781
Прочие	140 835	90 212	61 862
Расчеты по налогам и сборам	9 607	43	25
Расчеты по социальному страхованию	0	0	15
Расчеты с полетчиками лицами	6	18	246
Расчеты с прочими дебиторами	9 002	3 657	16 435

В 2021 году созданы резервы по сомнительным долгам на сумму 124 тыс. руб. Восстановлен резерв на общую сумму 0 тыс. руб. Сумма резервов по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 877 тыс. руб.

4.3. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА (строка 1410, 1510)

Расшифровка заемных средств:

Наименование кредитора	Сумма задолженности (тыс.руб.)		
	на 31.12.21	на 31.12.20	на 31.12.19
Всего заемных средств	0	127 894	0
в т.ч.:			
Займы со сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты		105 930	
(краткосрочные займы)			
Проценты по долгосрочным займам (срок уплаты процентов составляет более 12 месяцев после отчетной даты)		21 964	

Наименование кредитора	Сумма задолженности (тыс.руб.)		
	на 31.12.21	на 31.12.20	на 31.12.19
Всего заемных средств	107 034	0	107 990
в т.ч.:			
Займы со сроком погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты	87 959		91 241
(краткосрочные займы)			
Проценты по краткосрочным займам	19 075		16 749

Заемные средства в размере 107 034 тыс.руб. перенесены в состав краткосрочных заемных средств в связи с пролонгацией договоров займа со сроком погашения 31.12.2022г.

4.4. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (строка 1520)

Расшифровка кредиторской задолженности:

Наименование кредитора	Сумма задолженности (тыс.руб.)		
	на 31.12.21	на 31.12.20	на 31.12.19
Всего кредиторская задолженность	196 417	217 877	230 264
Поставщики и подрядчики	164 748	203 147	219 410
в т.ч.:			
GRUPA TOPEX SP. Z O.O. SPOLKA KOMANDYTOWA	144 622	189 433	211 657
Прочие	20 126	13 714	7 753
Покупатели и заказчики	8 196	85	85
в т.ч.:			
БМ-Инструмент ООО	2 438		
Прочие	5 758	85	85
Расчеты по налогам и сборам	14 194	13 868	10 352
Расчеты по социальному страхованию	0	524	393
Расчеты с персоналом по оплате труда	1	3	9
Расчеты с прочими кредиторами	9 278	250	15

Просроченная кредиторская задолженность как на начало так и на конец отчетного года отсутствует.

4.5. Информация о прочих внеоборотных активах (тыс.руб.)

Показатель	Остаток на 31.12.2020 г.	Увеличение	Уменьшение	Остаток на 31.12.2021 г.
Декларации и сертификаты соответствия	2 566	5 277	1 316	6 526
ИТОГО	2 566	5 277	1 316	6 526

4.6. Прочие оборотные активы (тыс.руб.)

Показатель	Остаток на 31.12.2020 г.	Увеличение	Уменьшение	Остаток на 31.12.2021 г.
Права использования программного обеспечения	97	85		50
Страховой полис на автомобиль		47	9	38
Довырат по ст. 10 в из. эксплуатации и учета с учетом морального/физического износа (для реализации в дальнейшем)		147		147
ИТОГО	97	280	9	235

5. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ (строки 2110, 2120 и 2210)

Расшифровка доходов и расходов по обычным видам деятельности:

Показатель	Сумма (тыс.руб., без НДС)	
	2021 год	2020 год
Выручка	1 093 552	832 067
в т.ч.		
оптовая торговля	1 093 552	832 067
Себестоимость (прямые расходы)	(721 863)	(548 328)
в т.ч.		
себестоимость реализованных товаров	(721 863)	(548 328)
Валовая прибыль	371 689	283 739
в т.ч.		
оптовая торговля	371 689	283 739
Коммерческие расходы	(216 671)	(152 849)
в т.ч.		
материальные затраты	(13 562)	(10 083)
заработная плата (с оценочными обязательствами)	(38 845)	(30 779)
страховые взносы и взносы от НС и ПЗ (с оценочными обязательствами)	(7 273)	(7 055)
перевозка товаров клиентам	(21 750)	(16 606)
складские услуги	(26 179)	(15 374)
бонусы покупателям (с оценочными обязательствами)	(82 205)	(56 326)
прочие	(26 857)	(16 626)
Итого прибыль по основному виду деятельности	155 018	130 890

6. ПРОЧЕЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ (строки 2340 и 2350)

Прочие доходы и расходы состоят из следующих групп:

Наименование показателя	Сумма (тыс.руб.)	
	2021 год	2020 год
Прочие доходы, всего	597 773	482 377
в т.ч.		
курсовые разницы	41 349	75 236
доходы от уступки права требования	538 366	397 658
прочие	18 058	9 483
Прочие расходы, всего	(619 844)	(562 797)
в т.ч.		
курсовые разницы	(42 695)	(147 589)
расходы от уступки права требования	(518 559)	(401 045)
прочие	(28 590)	(14 163)

Величина курсовых разниц по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 1 347 тыс.руб. Пересчет валютных активов, выраженных в иностранной валюте, осуществлен по курсу ЦБ РФ на 31.12.2021 г. Курс Доллара США (USD) к рублю на 31.12.2021 г. составил - 74,2926 руб. за один доллар, курс Евро (EUR) к рублю на 31.12.2021 г. составил - 84,0693 руб. за один Евро, курс Юаня (CNY) к рублю на 31.12.2021 г. составил - 11,6503 руб. за один юань.

7. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ (АФФИЛИРОВАННЫЕ ЛИЦА) И ОПЕРАЦИИ С НИМИ

Список аффилированных лиц по состоянию на 31.12.2019 г.

Аффилированное лицо	Место нахождения	Признак аффилированности	Признак осуществления операций с аффилированными лицами
"ТОПЕКС" ООО (TOPEX Sp. z o.o.)	02-285, Польша, г. Варшава, ул. Пограничная, 2/4	Лицо, имеющее право распоряжаться более чем 50 процентами от общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал общества (Участник общества с 100% долей в уставном капитале)	да
GRUPA TOPEX SP. Z O.O. SPOLKA KOMANDYTOWA	02-285, Польша, г. Варшава, ул. Пограничная, 2/4	Лицо, являющееся участником финансово-промышленной группы, к которой относится Общество	да

Операции с аффилированными лицами в 2021 году:

- Операции с TOPEX Sp. z o.o.:
 - возвращены полученные заемные средства (основной долг) по договору займа от 20.12.2011 г. на сумму 149 974 USD и уплачены проценты по договору займа от 20.12.2011 г. на сумму 41 496,98 USD.
 - возвращены полученные заемные средства (основной долг) по договору займа от 02.03.2012 г. на сумму 49 974 USD и уплачены проценты по договору займа от 02.03.2012 г. на сумму 11 527,06 USD
 - возвращены полученные заемные средства (основной долг) по договору займа от 04.04.2013 г. на сумму 50 000 USD и уплачены проценты по договору займа от 04.04.2013 г. на сумму 10 672,33 USD
 - начислены проценты по действующим в 2021 году договорам займа, общая сумма начисленных процентов составила 23 135,14 USD. По состоянию на 31.12.2021 г.
- чистые активы Общества имели положительную величину, начисленные на 31.12.2020 г. проценты по договорам займа TOPEX Sp. z o.o. были рассчитаны в целях налогообложения прибыли в соответствии со ст.269 НК РФ. Предельная величина начисленных процентов на 31.12.2021 г., учтенная в составе расходов, составила 23 135,14 USD.

—2. Операции с GRUPA TOPEX SP. Z O.O. SPOLKA KOMANDYTOWA:

- в рамках контракта № 20/2011 от 01.12.2011 г. принят товар на сумму 5 059 178,51 USD и перечислены платежи за товары на сумму 7 626 193,10 USD
- в рамках контракта № 1-07/2021 от 01.07.2021 г. принят товар на сумму 28 016 557,31 CNY и перечислены платежи за товары на сумму 15 603 000 CNY

На конец отчетного периода задолженность Общества перед аффилированными лицами составляет

Аффилированное лицо	Вид задолженности	Сумма		
		в CNY	в USD	в рублях по курсу на 31.12.2021 г.
"ТОПЕК" ООО ("TOPEX" Sp z o.o.)	Задолженность по полученным		1 183 948,00	87 938 375,18
"ТОПЕК" ООО ("TOPEX" Sp z o.o.)	Задолженность по уплате процентов		256 754,76	19 074 978,68
GRUPA TOPEX SP. Z O.O. SPÓŁKA KOMANDYTOWA	Задолженность за поставленные	12 413 557,31		144 621 666,70
Итого:		12 413 557,31	1 440 702,76	251 655 220,56

8. СВЕДЕНИЯ О БЕНЕФИЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦАХ

Бенефициарными владельцами Общества являются:

- Петр Тополевич (21.04.1957 г.р., место жительства - г. Варшава, Польша)
- Анжей Гацковский (31.10.1962 г.р., место жительства - г. Варшава, Польша)

9. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Covid-19, заявивший о себе в 2019 году, продолжает оказывать негативное воздействие на обстановку в мире и в России. Несмотря на иобретение вакцин периодически наблюдаются вспышки в разных странах мира. Обществом в 2021 году не было получено какого-либо отрицательного эффекта от пандемии. Руководство на регулярной основе будет проводить мониторинг событий, связанных с пандемией, и предпримет все меры по снижению рисков возможных потерь.

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США, евро и китайского юаня. 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 рассматривает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

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

Руководство считает, что на основании имеющейся информации по указанным событиям на дату подписания настоящей отчетности и принимая во внимание, что Общество не ведет деятельность, на которую напрямую влияют иностранные санкции, оно сможет продолжать свою деятельность.

10. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Информация об условных обязательствах Общества приведена в таблице (тыс. руб.):

Наименование	Остаток на начало года	Признано за год	Использовано за год	Остаток на конец года
Оценочные обязательства на отпуска (включая соц. взносы)	1 665	3 145	3 054	1 756
Оценочные обязательства на выплату премий сотрудникам (включая соц. взносы)	2 939	8 205	8 254	2 890
Оценочные обязательства на выплату премий (бонусов) покупателям	29 495	89 582	104 092	14 985
Оценочные обязательства по оплате предстоящих расходов	5 072	18 971	15 527	8 516
Оценочные обязательства по оплате аудиторских услуг	215	270	215	270
Итого:	39 386	120 173	131 142	28 418

11. ИНФОРМАЦИЯ О РАЗМЕРАХ ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ, ВЫПЛАЧЕННОГО ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор Меньших Сергей Александрович. Размер выплат генеральному директору определен трудовым контрактом. Сумма вознаграждения, выплаченного генеральному директору в течение 2021 г. (за исключением выплат по итогам 2020 года) составила 4 960 тыс. руб.

12. ОШИБКИ ПРОШЛЫХ ЛЕТ

В отчетном году были выявлены ошибки предшествующих периодов, а именно:

В 2020 году недостоверно была отражена информация по строке 1210 "Занасы" и по строке 1370 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) Формы №1 "Бухгалтерский баланс". Так как ошибка существенная и оказала влияние на финансовый результат, исправления внесены ретроспективным методом. Изменилось исходящее сальдо на 31.12.2020 г. по строке 1210 "Занасы" и по строке 1370 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) Формы №1 "Бухгалтерский баланс".

13. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Чистые активы Общества составляют:

На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
105 022	1398	(29 165)

В 2021 г. Обществом получена прибыль в размере 103 623 тыс.руб. В связи с полученной прибылью величина чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2021г. увеличилась на 103 623 тыс.руб. Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2021 г. имеют положительную величину и составляют 105 022 тыс.руб. Общество сомневается в продолжении деятельности в течение 12 месяцев.

14. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯИнформация об арендных основных средствах

1. Общество арендует офисные помещения:

- * площадь 85 кв. м по адресу: г. Москва, г. Московский, 1-й мкрн, д. 23 "Д", 3 этаж, офисы 2 и 3, на основании Договора № 01112019 от 01.11.2019 г. (срок аренды с 01.11.2019 г. по 30.09.2020 г.), Договора № 01102020 от 01.10.2020 г. (срок аренды с 01.10.2020 г. по 31.08.2021 г.)
 - * площадь 49,8 кв. м по адресу: г. Москва, г. Московский, 1-й мкрн, д. 23 "Д", 3 этаж, офис 1 на основании Договора № 13092019 от 13.09.2019 г. (срок аренды с 13.09.2019 г. по 31.08.2020 г.), на основании Договора 01092020 от 01.09.2020 г. (срок аренды 01.09.2020 г. по 31.07.2021 г.)
 - * площадь 134,8 кв. м по адресу: 108811, внутр. терр. гор. поселение Московский, г. Московский, 1 мкр. д. 23Г, стр.1 пом. 12/3 оф. 01, 02, 03 на основании договора 26072021
2. Общество в 2021 году является лизингополучателем транспортных средств по следующему договору:
- * договор лизинга № 2031914-ФЛ/СПБ-19 от 14.03.2019, арендуемый автомобиль Kia Ceed (CD) 2019 VIN XWEN2S16BK0005048

Информация об основных средствах

В составе основных средств Общества числится офисная техника на общую сумму 164 тыс.руб., стоимость которой на 164 тыс.руб. амортизирована по состоянию на 31.12.2021 г. Другие активы в составе основных средств отсутствуют.

Информация о создании (изменении) резерва под обесценение МПЗ

По состоянию на 31.12.2021 г. создан резерв под обесценение МПЗ в размере 0,6 тыс.руб.

Информация о судебных исках

Судебных исков у Общества за 2021 г. отсутствуют.

Информация о прекращении фактах хозяйственной деятельности

По состоянию на 31.12.2021г. прекращенная деятельность и прекращенные операции отсутствуют.

В течение 2021г. Общество не получило бюджетных средств в качестве целевого финансирования, субсидий и прочих видов государственной помощи.

Дата составления

25.04.2022г.

Генеральный директор

/Меньших С. А./

МП

