

Общество с Ограниченной Ответственностью

«Новый Книжный М»

194044, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, Выборгская наб., д. 29, Литера А, ном. 17-Н, офис 226

ИНН / КПП 7702559000/780201001
ОГРН 1057746568791

Тел. / факс: (812) 635-88-33; e-mail: reserption@bookcentre.ru

Пояснительная записка

к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

Реквизиты юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Новый Книжный М» зарегистрировано 04.04.2005 года Межрайонной инспекцией ФНС № 46 по г.

Москве за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1057746568791

ИНН 7702559000, КПП 780201001

Адрес в Российской Федерации 193079, г. Санкт-Петербург, Выборгская набережная, дом 29, литер А, помещение 17-Н, офис 226

Размер уставного капитала организации 10 000 руб.

Учредитель организации АО «Национальная книжная сеть» 100%

Исполнительный орган генеральный директор. по 15.11.2021 Иванцов Михаил Викторович, с 16.11.2021 Ренни Дмитрий Евгеньевич, генеральный

директор

ФИО главного бухгалтера организации Никитшина Елена Рафаиловна

Среднесписочная численность работающих на 31.12.2021 г. 1223 человека

Основным видом деятельности ООО «Новый Книжный М» (далее – «Общество») является розничная продажа книжной продукции, а также канцелярской продукции, в том числе тетрадей школьных, пластилина, пеналов, счетных палочек, счет школьных, дневников школьных, тетрадей для рисования, альбомов для рисования, альбомов для черчения, папок для тетрадей, обложек для учебников, дневников, тетрадей, касс цифр и букв (далее совместно – «пльотируемая продукция»), медиа-продукции, сувенирной продукции и прочей сопутствующей.

Согласно подпунктам 2 и 3 п.2 ст.164 Налогового кодекса Российской Федерации (далее – «НК РФ»), реализация льготируемой продукции, а также периодических печатных изданий, за исключением периодических печатных изданий рекламного или эротического характера, а также книжной продукции, связанной с образованием, наукой и культурой, за исключением книжной продукции рекламного и эротического характера, облагается НДС по ставке 10%.

Перечень видов периодических печатных изданий и книжной продукции, связанной с образованием, наукой и культурой, облагаемых при их реализации налогом на добавленную стоимость по ставке 10%, утвержден Постановлением Правительства РФ от 23.01.2003 N 41.

При реализации остальных товаров и услуг Общество в соответствии с п.3 ст.164 НК РФ применяет ставку НДС 20%.

В соответствии с п.1 ст.153 НК РФ при применении налогоплательщиками при реализации товаров различных налоговых ставок налоговая база определяется отдельно по каждому виду товаров, облагаемых по разным ставкам.

По состоянию на 01.01.2022 года в Обществе работающих магазинов – 144, из них в г. Москва и в Московской области – 40, в регионах России – 104. В течение 2021 года было открыто 21 магазин и 2 магазина были закрыты. 141 магазина Общества, а также помещения для администратии и офисных работников в г. Санкт-Петербург, Москва и Воронеж располагаются на арендованных площадях, магазины в г. Курск, Кемерово и Ростов-на-Дону (приобретение в 2021 году) расположены в зданиях, приобретенных Обществом в собственность.

По состоянию на 01.01.2021 г. Общество имело в обороте заемных средств 370,9 млн.руб. (кредитор: «Банк ВТБ» (ПАО), г. Москва), в течение года было получено кредитов на 300,0 млн.руб. (кредитор: «Банк ВТБ» (ПАО), г. Москва), погашено кредитов и займов на сумму 420,9 млн.руб., таким образом, по состоянию на 01.01.2022 года заемные средства в обороте Общества составляют сумму 250,0 млн.руб. За 2021 год уплачено процентов за пользование заемными средствами 16,5 млн.руб.

Основные показатели финансовой деятельности Общества в 2021 году следующие:

Выручка без НДС - 4 449 284 тыс.руб., в том числе от продажи товаров: 4 112 403 тыс.руб.

Себестоимость реализованной продукции - 2 041 374 тыс.руб.

Коммерческие расходы Общества - 2 338 307 тыс.руб.

Расходы на оплату услуг банков за 2021 год составили 63 423 тыс.руб.

Налог на имущество начислен и оплачен в сумме 1 286 967 рублей, в том числе в г. Курск – 220 470 рубля, в г. Кемерово – 1 009 837 рублей, в г. Ростов-на-Дону – 42 074 рублей.

По городу Москве Общество является плательщиком торгового сбора, за 2021 год всего было начислено и перечислено в бюджет города Москвы торгового сбора в сумме 4 452 297 рублей.

Расходы, не уменьшающие налогооблагаемую базу по налогу на прибыль, составили 113 230 725 рубля. Сумма отложенных налоговых обязательств за 2021 год составила 6 971 553 рубля.

Прибыль за 2021 год составила 16 935 758 рублей. Обществом принято решение о направлении суммы прибыли отчетного года на погашение непокрытого убытка прошлых лет (2020г.) в размере 50% от полученной прибыли, что составляет в сумме 8 467 878 рублей. Таким образом, налогооблагаемая прибыль Общества за 2021 год составила 8 467 880 рублей, налог на прибыль исчислен в размере 1 693 577 рублей, из них в ФБ: 254 036 рублей, в РБ: 1 439 541 рубль.

Информация о связанных сторонах:

Связанные стороны ООО "Новый Книжный М" на 31.12.2021 г.

Наименование	ОГРН	% владения	владелец
Юридические лица - связанные стороны			
АО "АСТ"	1097746507484.	АО "АСТ" владеет 100% ООО "Новый Книжный М"	
ООО "ИЗДАТЕЛЬСТВО "ЭКМО"	1027739148656.	ООО "ИЗДАТЕЛЬСТВО "ЭКМО" владеет 51% в УК АО "АСТ"	
ООО «Буквоед»	1137847201535.	100%	АО "АСТ"
ООО "КОМИЛЬФО"	5067847570632.	100	ООО "ИЗДАТЕЛЬСТВО "ЭКМО"
ООО "ИПК Парето-Принт"	1126952015002.	100	ООО "ИЗДАТЕЛЬСТВО "ЭКМО"
ООО "Си-Эстейт"	1136319011751.	100	ООО "ИЗДАТЕЛЬСТВО "ЭКМО"

ООО «Партнер Ай Ди»	1027700282334.	51	ООО "ИЗДАТЕЛЬСТВО "ЭКМО"
ООО «СИСТЕМ-КНИГА»	1027804915038.	51	ООО "ИЗДАТЕЛЬСТВО "ЭКМО"
Физические лица - связанные стороны			
Решин Дмитрий Евгеньевич			

Бухгалтерская отчетность Общества:

- сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, и характеризует финансовое положение организации по состоянию на 31 декабря 2021 года.
- Общество не имеет филиалов или иных обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс.
- Общество не имеет филиалов и представительств.
- Общество не имеет права на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.
- Общество применяет основную систему налогообложения, а также является плательщиком торгового сбора в г. Москве

Влияние коронавирусной инфекции COVID-19

На бухгалтерскую отчетность Общества за 2021 год оказали влияние последствия распространения новой коронавирусной инфекции COVID-19 в 2021 году и связанные с этим ограничения.

Бухгалтерская отчетность Общества зависит от следующих факторов:

- отрасль осуществления деятельности Общества относится к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции (розничная торговля);
 - деятельность некоторых подразделений Общества в условиях COVID-19 была временно приостановлена;
 - наблюдалась простоя в использовании арендованных объектов основных средств;
- Однако, данные обстоятельства не имели критического влияния на результаты деятельности Общества.

События после отчетной даты.

В феврале 2022 года обострение геополитической напряженности в международных отношениях с Украиной, оказало отрицательное влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, США и ряд других стран ввели новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций. Некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России или о прекращении поставок продукции в Россию. Это привело к росту волатильности на фондовых и валютных рынках. Курс рубля по отношению к иностранным валютам значительно снизился. Банк России увеличил ключевую ставку до 20%. В марте 2022 года в Российской Федерации были введены временные экономические меры ограничительного характера, включающие в том числе запрет в отношении предоставления резидентами займов нерезидентам в иностранной валюте, зачисления резидентами иностранной валюты на свои счета в зарубежных банках, ограничения осуществления выплаты по ценным бумагам иностранным инвесторам, ограничения отношения заключения сделок с лицами ряда иностранных государств.

Проведя анализ воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на фоне вышеописанной ситуации, Руководство Общества оценило эффект влияния данных событий на финансовое положение и результаты деятельности Общества как незначительный, который не создает угрозы непрерывности деятельности Общества.

Обществу неизвестно о каких-либо существенных событиях после отчетной даты, которые подлежат отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Информация о существенных ошибках предшествующих отчетных периодов

Для целей применения ПБУ 22/2010 существенной признается ошибка, составляющая 5 и более процентов от среднеарифметического значения суммы двух показателей бухгалтерской отчетности за отчетный год, в котором была допущена ошибка. Для расчета берется показатель стр.1600 Баланс и строка 2300 Прибыль до налогообложения отчета о финансовых результатах.

Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде отсутствуют

Информация по курсовым разницам

- величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте - 0 руб.;
- величина отрицательных курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях составила 3562,94 руб.

Материальные ценности, переданные в залог, по состоянию на 31/12/2021 отсутствуют

Информация о любых выданных и полученных обеспеченных обязательствах организации :

Поручительства, полученные на 01/01/2021 г. и 31/12/2021 г., отсутствуют

контрагент	Поручительства выданные	
	на 01/01/2021	на 31/12/2021
БУКВОЕД ООО	256 811 750,00	901 739 429,73
ГЛОБУС-ПРЕСС ХХІ ООО	352 495 830,00	498 051 038,05
ГРАМОТА ООО	362 766 670,00	488 879 023,07
ИЗДАТЕЛЬСТВО АСТ ООО	-	1 769 228 380,73
ИЗДАТЕЛЬСТВО ЭКСМО ООО	-	1 769 228 380,73
КНИЖНЫЙ МЕГАПОЛИС ООО	207 280 580,00	277 959 183,99
ЧИТАТЕЛЬ ООО	167 888 420,00	209 720 626,10
Итого	1 347 243 250,00	5 914 806 062,40

Информация об операциях со связанными сторонами:

Контрагент (КА)	Юридические лица - связанные стороны
ООО «Буквоед»	Организация оказывала КА маркетинговые услуги, а также услуги по обеспечению деятельности магазинов и инспектирования
ООО "КОМИЛЬФО"	операции отсутствовали
ООО "ИПК Парето-Принт"	операции отсутствовали

ООО "Си-Эстейт"	операции отсутствовали
АО "АСТ"	КА предоставляет услуги по офисному обслуживанию. Также КА погашает обязательства по договору займа. Организация оказывает КА юридические услуги ,сдает помещение в субаренду, а также предоставляла доступ к цифровому сервису Office 365 E3.
ООО «Партнер Ай Ди»	КА является поставщиком товара. Организация в свою очередь оказывала услуги (в т.ч. юридические), а также предоставляла доступ в к цифровому сервису Office 365 E3 (SubID JWаМ-g)
ООО «СИСТЕМ-КНИГА»	Организация оказывала КА юридические услуги
ООО "ИЗДАТЕЛЬСТВО "ЭКСМО"	Организация оказывает КА маркетинговые услуги, в том числе по приоритетной выкладке товара

Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2021 году отсутствовали

Информация об условиях фактах хозяйственной деятельности:

Регистр открытых на 31.12.2021 судов:

N пп	№ дела	Суд	Истец	Ответчик	Суть требований	Сумма исковых требований, руб.
1	А45-26845/2020	АС Новосибирской области	ООО "Новый Книжный М"	ООО "ПРЕМИУМ"	снижение АП за период простоя при пандемии	1 151 144,48
2	А40-74635/21-5-507	АС г. Москвы	ООО "ИЗДАТЕЛЬСТВО АСТ"	ООО "ГЛОБУС-ПРЕСС ХХI", ООО "Новый Книжный М", ООО "ГРАМОТА", ООО "ГЛАКТИКА"	Нарушение исключительных прав	с ООО "Новый Книжный М" 240 000 руб.

Какие-либо осуществленные до отчетной даты действия других организаций или лиц, в результате которых организация должна получить компенсацию, величина которой является предметом судебного разбирательства:

Указанные события отсутствуют

Обязательства в отношении охраны окружающей среды:

Деятельность Общества не сопряжена с риском нанесения ущерба окружающей среде. Деятельность Общества соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления значительных обязательств.

Продажа или прекращение какого-либо направления деятельности организации, закрытие подразделений организации или их перемещение в другой географический регион и др:

НКМ – в 2021 г. закрыты 2 магазина в г. Москва, 1 магазин в г. Кемерово

Изменение остаточной стоимости ОС по основным группам учета составляет:

Группа основных средств	Остаточная стоимость на 01.01.2021	Остаточная стоимость на 31.12.2021
Здания	101 887 378	126 769 980
Машины и оборудование (кроме офисного)	19 012 837	25 840 096
Офисное оборудование	2 095 631	1 446 321
Транспортные средства	0	744 257
Производственный и хозяйственный инвентарь	2 057 081	1 398 248
Земельные участки	0	5 750 000
Другие виды основных средств	238 058	102 012
Итого	125 290 485	162 050 914

Изменение остаточной стоимости НМА по основным группам учета

Организация имеет на балансе следующие полностью амортизированные объекты нематериальных активов:

Лицензия на программу для ЭВМ (Коммуникационная платформа Oktel, Программа для ЭВМ ArchiCAD 16 (локальная), Программа для ЭВМ AutoCAD LT 2013 Commercial New, Программа для ЭВМ AutoCAD LT 2013 Commercial New 2, Программа для ЭВМ AutoCAD LT 2013 Commercial New 3

Изменение стоимости займов и кредитов по основным группам учета составляет в рублях:

Группа	Сумма на 01.01.2021	Сумма на 31/12/2021
Банковские кредиты ЦАО ВТБ	3 70 859 750	250 000 000
Задолженность по начисленным и не выплаченным % по банковским кредитам	0	0
Займы полученные	0	0
Задолженность по начисленным и не выплаченным % по займам	0	0

Изменение стоимости финансовых вложений по основным группам учета составляет в рублях:

Группа	Сумма на 01.01.2021	Сумма на 31/12/2021
Вклады в Уставный капитал	0	0
Предоставленные займы	66 142 420	50 394 694
Приобретение права требования к Клевер медиа групп	19 500	19 500

Расшифровка сумм прочих доходов за 2021 год в рублях

Вид прочих доходов (с НДС)	сумма за 2021 год
Доходы от прочей реализации	3 598 610
Компенсация судебных расходов	7 750

Курсовые разницы положительные	3 563
Претензии	17 045
Проценты к получению (уплате)	5 530 519
Прочие внереализационные доходы (расходы)	68 355
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	2 000
Реализация трудовых книжек/вкладышей к ним	5 775
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	8 091 879
Возвращенные сотрудниками излишне выплаченные суммы оплаты труда	59 663
Излишки прочие (ДС и прочие, не МПЗ и не имущество)	8 925 331
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	3 142 293
Итого	29 452 784

Расшифровка сумм прочих расходов за /2021 год, в рублях

Вид прочих расходов (НДС)	сумма за 2021 год
Выбытие ОС	253 541
Госпошлина	8 000
Доходы от прочей реализации	599 768
Доходы прошлых лет, выявленные в текущем году	129 424
Компенсация судебных расходов	10 000
Претензии	2 775
Причитающиеся налоговые санкции, не учт. при н/о	30 000
Проценты к получению (уплате)	16 480 221
Прочие внереализационные доходы (расходы)	613 608
Прочие расходы, не учитываемые при н/о	107 657 728
Расходы на услуги банков	63 422 900
Расходы прошлых лет, выявленные в текущем году	5 478 291
Реализация трудовых книжек/вкладышей к ним	963
Списание выделенного НДС на прочие расходы, не учт. при н/о	253 316
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	587 977
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности, не принимаемой к НУ	1 201 460
Спонсорство и благотворительность	92 141
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	207
Налоги и сборы	1 092

Расходы по уплате страховых взносов	24 157
Итого	196 847 568

Существенные условия учетной политики Организации для целей бухгалтерского учета на 2021 год :

Объект учета	
Неизменность учетной политики	В связи с введением в действие С 01/01/2021 года ФСБУ 5/2019 « Запасы» УП Организации на 2021 была приведена в соответствии с требованиями ФСБУ. С 01/01/2022 года УП Организации также будет изменена в части учета капитальных вложений, основных средств и договоров аренды, в связи с введением в действие новых ФСБУ
Учет основных средств	<p>1. Учет ОС ведется в соответствии с ПБУ 6/01</p> <p>2. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его первоначальная стоимость превышает 40 000 руб.</p> <p>В первоначальную стоимость основных средств не включаются:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Проценты по кредитам банков и иным заемным обязательствам, использованным на осуществление капитального строительства, которые относятся на внереализационные расходы. - Расходы, связанные с регистрацией прав на объекты основных средств, возникшие после принятия к учёту объекта основных средств, учитываются в составе прочих расходов. - Общехозяйственные и иные аналогичные расходы <p>3. Амортизация ОС начисляется линейным способом. Ускоренная амортизация не применяется</p> <p>4. Срок полезного использования устанавливается бухгалтером ведущим учёт ОС на основании классификации основных средств, определяемой Постановлением Правительства РФ от 07.07.2016г №640.</p> <p>Конкретный срок полезного использования (в пределах граници, установленной для объекта основных средств), определяется как минимальный срок полезного использования плюс 1 месяц.</p> <p>По приобретенным объектам основных средств, ранее бывшим в эксплуатации, с не истекшим сроком службы, срок полезного использования устанавливается с учётом данных полученных от продавца, на основании документов, подтверждающих срок фактической эксплуатации приобретаемого основного средства.</p> <p>5. Изменение стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учёту в результате достройка, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации и переоценка объектов) не производится.</p> <p>6. Наличие объектов основных средств, стоимость которых не погашается, не имеет</p> <p>7. Объектов основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности не имеет;</p> <p>8. Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации не имеет</p>
Учет нематериальных Активов	<p>1. Учет НМА ведется в соответствии с ПБУ 14/2007</p> <p>2. Первоначальная стоимость нематериальных активов погашается линейным способом исходя из норм, исчисленных Обществом на основе срока их полезного использования</p> <p>Суммы амортизационных отчислений отражаются на счете 05 " Амортизация нематериальных активов".</p>

	<p>3. Для целей бухгалтерского учета лимит стоимости для целей отнесения расходов к НМА - не установлен.</p> <p>4. Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.</p> <p>5. Проверка НМА на обесценение не производится</p> <p>6. Срок полезного использования НМА - (ноу – хау) устанавливается исходя из срока, в течение которого облодается режим конфиденциальности в отношении таких сведений. Если срок не установлен, то в учете возникает объект НМА с неопределенным сроком полезного использования. По НМА с неопределенным сроком полезного использования в бухгалтерском учете не начисляется.</p> <p>7. Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды (или использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации).</p>
<p>Учет запасов</p>	<p>Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019, утвержденным Приказом Минфина РФ 180н от 15/11/2019.</p> <p>Учет товаров и материалов ведется обособленно</p> <p>1) Единица учета запасов устанавливается :</p> <ul style="list-style-type: none"> - для сырья, материалов, ГСМ и т.п. является: однородная группа; - для товаров : номенклатурный номер - для объектов движимого имущества для продажи : отдельный объект - для объектов интеллектуальной собственности для продажи: отдельный объект <p>2) После признания запаса Организация имеет право изменить единицу учета.</p> <p>3) Фактическая себестоимость запасов в общем случае определяется в соответствии с п.10,11,12 фсбу 5/2019 .</p> <p>Расходы на хранение не включаются в фактическую себестоимость запасов</p> <p>4) Резерв под обесценение материалов создается по отдельным видам (группам) запасов</p> <p>Резерв под обесценение создается 1 раз в год на отчетную дату (31 декабря).</p> <p>Сумма резерва на отчетную дату рассчитывается по формуле (п. 30 ФСБУ 5/2019): Резерв = ФСЗ - чистая стоимость продаж</p> <p>Сумму резерва включается в расходы на последнее число отчетного периода, в котором произошло обесценение</p> <p>Создание резерва под обесценение отражается в учете проводкой:</p> <ul style="list-style-type: none"> - для товаров: - Дт 90/2 Кт 14 /Резервы под снижение стоимости товаров - для прочих ТМЦ - Дт 91/2 Прочие расходы Кт 14/Резервы под снижение стоимости материалов
<p>Учет кредитов и займов</p>	<p>Признание кредиторской задолженности по договору займа отражается в учете в сумме фактического поступления денежных средств</p> <p>Дополнительные расходы по договорам займа признаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому относятся</p>
<p>Учет финансовых вложений</p>	<p>1) Учет финансовых вложений ведется по б/сч.58. Аналитический учет организован в разрезе характера финансовых вложений:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Долговые (вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций; вклады в совместную деятельность и т.п.); - Долговые (предоставленные займы, полученные векселя, облигации, дебиторская задолженность, приобретенная по договорам уступки права требования, и т.п.); - комбинированные (например, конвертируемые облигации, акции с правом погашения в установленной сумме и установленный срок);

	<p>Необходимо отметить, что комбинированные финансовые вложения у Общества отсутствуют.</p> <p>2) Приобретение 100% долей или акций хозяйственного общества не является приобретением предприятия как имущественного комплекса и учитывается в составе финансовых вложений.</p>
Учет доходов	<p>Доходы Организации определяются по методу начисления.</p> <p>К доходам от обычной деятельности относятся:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Доходы от розничной и комиссионной торговли • Доходы от аренды/субаренды (все) • Доходы от оказания услуг (юридических, маркетинговых, консалтинговых, рекламных, эксплуатационных, консультационных и т.п.) <p>Остальные доходы являются прочими доходами.</p>
Расходы	<p>1. Расходы Организация определяются по методу начисления</p> <p>В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в учётной политике. Остальные расходы считаются прочими расходами.</p> <p>2. Расходы по торговой деятельности</p> <p>К прямым расходам Общества по торговой деятельности относятся :</p> <ul style="list-style-type: none"> - стоимость приобретения товаров, реализованных в данном отчетном (налоговом) периоде, - транспортные расходы по закупке товаров (.как это определено в УП) в случае если эти расходы не включены в цену приобретения указанных товаров. <p>3. Транспортные расходы по доставке товара, подразделяются на:</p> <ul style="list-style-type: none"> • транспортные расходы по закупке товара. К ним относятся расходы по доставке покупных товара до центрального (распределительного) склада Общества (покупателя товара), в случае если эти расходы не включены в цену приобретения указанных товаров. <p>Под центральным складом Общества понимается место (в том числе склад Поставщика или Перевозчика), в котором происходит приемка - передача права собственности на товар на основании накладной Торг - 12. Датой перехода права собственности и датой оприходования товара на баланс Общества является дата накладной ТОРГ-12.</p> <ul style="list-style-type: none"> • транспортные расходы при продаже товара (по вывозу товара) покупателю; • транспортные расходы по внутреннему перемещению. <p>К ним относятся расходы по доставке оприходованного (т.е. уже поставленного Обществом на учёт) товара со склада Общества или Поставщика) до собственной торговой точки (магазина, киоска, лотка).</p> <p>4. Транспортные расходы по закупке, продаже и внутреннему перемещению товара учитываются обособленно на разных субсчетах к счету 44 «Изддержки обращения».</p>

Прочие пояснения:

№ пп	Ссылки	Раскрытие
1. <i>Общее представление бухгалтерской отчетности</i>		

1.1.	Рекомендации МФ по аудиту БФО за 2019 год	Годовая бухгалтерская отчетность составлена согласно требованиям и по формам, утвержденным приказом Минфина РФ №66н.
1.2.	Приказ МФ России от 02.07.10г. №66н - пп.1, 2, 4	Годовая бухгалтерская отчетность включает полный комплект отчетности (и не содержит лишней информации): Бухгалтерский баланс; Отчет о финансовых результатах; Отчет об изменении капитала, Отчет о движении денежных средств, Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
1.3.	ПБУ 4/99 - п.8	Годовая бухгалтерская отчетность включает показатели деятельности всех структурных подразделений организации.
1.4.	ПБУ 4/99 - п.9	Содержание и формы бухгалтерской отчетности (преемственность представления) является неизменным от одного отчетного периода к другому.
1.5.	ПБУ 4/99 - п.10	По каждому числовому показателю бухгалтерской отчетности приведены данные минимум за два года - отчетный и предшествующий отчетному, входящие остатки (и сравнительная информация) сверены с предыдущей отчетностью
1.6.	ПБУ 4/99 - п.14; Приложение 1,2 к Приказу МФ России от 02.07.10г. №66н;	Каждая представляемая форма содержит следующую общую информацию: наименование формы, отчетная дата (отчетный период), наименование организации с ОПФ, вид деятельности, единица измерения (тыс. руб.), местонахождение, ИНН.
1.7.	402-ФЗ - п.8 ст.13; ПБУ 4/99 - п.17	Каждая форма бухгалтерской отчетности, включая текстовые и табличные пояснения, подписана руководителем организации или уполномоченным лицом по доверенности
1.8.	ПБУ 4/99 - п.38	Статьи годовой бухгалтерской отчетности подтверждены результатами инвентаризации имущества и обязательств
1.9.	ПБУ 4/99 - п.6, 7, 11,19,22,23; ПБУ 9/99 - п.18.1.;ПБУ 10/99 - п.21.1.	99,7% выручки приходится на продажу товаров Данная расшифровка надлежащим образом отражает всю необходимую информацию для понимания отчетности пользователем.
1.10.	ПБУ 4/99 - п.33	Данные бухгалтерского баланса на отчетную дату сопоставимы с данными бухгалтерского баланса на 31 декабря предшествующего года, данные отчета о финансовых результатах за отчетный период сопоставимы с данными за предыдущий год.
1.11.	ПБУ 4/99-37, ПБУ 4/99 - п.6, 25	Существенные отступления от РСБУ в целях соответствия БО Обществом не допускались

Генеральный директор

Ретин Д.Е.

Главный бухгалтер

Никитина Е.Р.

22.03.2022г.



**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	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					Поступило	первоначальная стоимость			накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	380	(380)	-	-	-	-	-	-	380	(380)
	5110	за 2020г.	380	(380)	-	-	-	-	-	-	380	(380)
в том числе:												
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2021г.	279	(279)	-	-	-	-	-	-	279	(279)
	5111	за 2020г.	279	(279)	-	-	-	-	-	-	279	(279)

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.	
		в том числе:	5121	в том числе:	5121	в том числе:	5121
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	спиcано 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:								
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-	
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-	
в том числе:	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-	
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-	
	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-	
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-	

Руководитель

Репин Дмитрий Евгеньевич

(расшифровка подписи)

1 августа 2022 г.



2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	выбыло	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	243 014	(117 723)	54 019	(976)	722	(17 367)	-	-	-	296 057	(134 006)
	5210	за 2020г.	239 051	(96 756)	4 868	(905)	542	(21 510)	-	-	-	243 014	(117 723)
В том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2021г.	81 346	(62 333)	15 207	(976)	722	(8 454)	-	-	-	95 577	(69 737)
	5211	за 2020г.	80 251	(53 470)	1 935	(840)	487	(9 351)	-	-	-	81 346	(62 333)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	280	(280)	-	-	-	-	-	-	-	280	(280)
	5230	за 2020г.	280	(280)	-	-	-	-	-	-	-	280	(280)
В том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2021г.	280	(280)	-	-	-	-	-	-	-	280	(280)
	5231	за 2020г.	280	(280)	-	-	-	-	-	-	-	280	(280)

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	5240	за 2021г.	453	54 555	-	(54 019)	989
	5250	за 2020г.	453	5 035	(167)	(4 868)	453
в том числе:							
Сетевой фильтр	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5251	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:	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	в том числе:
Противопожарная система Напальчик 2	5261	-	12	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-	-	-
в том числе:	5271	-	-	-	-

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	1 248 092	1 248 092	1 248 092
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель
Новый Книжный
(подпись)

Репин Дмитрий Евгеньевич
(расшифровка подписи)

1 августа 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка		
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	66 142	-	-	15 748	-	4 680	-	50 395	-	
	5311	за 2020г.	156 142	-	-	90 000	-	11 033	-	66 142	-	
В том числе:	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5305	за 2021г.	19	-	-	-	-	-	-	19	-	
	5315	за 2020г.	-	-	19	-	-	-	-	19	-	
В том числе:	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5300	за 2021г.	66 161	-	-	15 748	-	4 680	-	50 414	-	
Финансовых вложений - итого	5310	за 2020г.	156 142	-	19	90 000	-	11 033	-	66 161	-	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель
(подпись)

Репин Дмитрий Евгеньевич
(расшифровка подписи)

1 августа 2022 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)

Репин Дмитрий Евгеньевич
(расшифровка подписи)

1 августа 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 хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					прирост	убыток			списание на финансовый результат	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	829 044	-	387 458	-	(618 580)	(604)	-	254	320	597 892	-
в том числе:	5530	за 2020г.	293 003	-	576 829	-	(40 802)	(130)	-	42	58	829 046	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	267 252	-	256 797	-	(195 880)	(6)	-	-	-	327 163	-
в том числе:	5531	за 2020г.	137 812	-	141 849	-	(12 409)	-	-	-	-	267 252	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	496 113	-	121 581	-	(408 715)	(596)	-	-	-	208 382	-
в том числе:	5532	за 2020г.	98 218	-	417 817	-	(19 821)	(102)	-	-	-	496 113	-
Прочая	5513	за 2021г.	65 680	-	10 080	-	(13 981)	(2)	-	254	320	62 351	-
в том числе:	5533	за 2020г.	56 973	-	17 163	-	(8 527)	(29)	-	42	58	65 680	-
Итого	5500	за 2021г.	829 044	-	387 458	-	(618 580)	(604)	-	254	320	597 892	-
	5520	за 2020г.	293 003	-	576 829	-	(40 802)	(130)	-	42	58	829 046	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		Учетная по условиям договора	балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	3 378	-	134 636	-	39 579
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	3 378	-	134 636	-	39 579
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление			выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из Долго-в краткосрочную задолженности	перевод из Дебиторской в кредиторскую задолженности	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	2 762 230	722 970	16 631	(508 679)	(8 092)	-	X	320
в том числе:	5580	за 2020г.	1 419 902	2 288 010	29 920	(975 491)	(212)	-	-	58
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	2 286 120	345 034	-	(77 922)	(20)	-	-	2 553 212
	5581	за 2020г.	403 161	1 900 127	3	(17 171)	-	-	-	2 286 120
авансы полученные	5562	за 2021г.	56 857	19 942	-	13 486	(7 768)	-	-	82 516
	5582	за 2020г.	48 338	6 706	-	1 813	-	-	-	56 857
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	23 559	49 341	150	-	-	254	-	73 304
	5583	за 2020г.	67 510	552	(3)	(44 500)	-	-	-	23 559
кредиты	5564	за 2021г.	370 860	300 000	16 480	(437 340)	-	-	-	250 000
	5584	за 2020г.	400 000	370 860	23 108	(423 108)	-	-	-	370 860
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	484 718	-	6 813	(491 530)	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	24 834	8 653	-	(6 903)	(303)	-	-	320
	5586	за 2020г.	16 175	9 766	-	(995)	(212)	42	-	24 834
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Итого	5550	за 2021г.	2 762 230	722 970	16 631	(508 679)	(8 092)	X	X	320
	5570	за 2020г.	1 419 902	2 288 010	29 920	(975 491)	(212)	X	X	58

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	14 233	1 011 098	28 723
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	14 233	1 011 098	28 723
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель: Релин Дмитрий Евгеньевич
(подпись) ТИЛН (расшифровка подписи)

1 августа 2022 г.



6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	79 067	15 666
Расходы на оплату труда	5620	799 327	680 344
Отчисления на социальные нужды	5630	228 488	192 017
Амортизация	5640	17 006	21 435
Прочие затраты	5650	1 230 476	933 044
Итого по элементам	5660	2 354 364	1 842 506
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	2 338 307	1 842 648
Изменение остатков (прирост [-]; незавершенного готовой продукции и др.	5670	(472 832)	(595 519)
Изменение остатков (уменьшение [+]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4 219 839	3 089 635

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



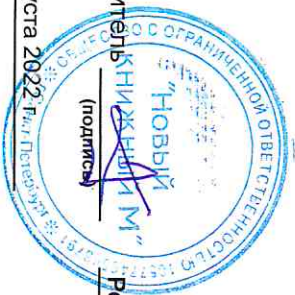
Руководитель Ретин Дмитрий Евгеньевич
(подпись) (расшифровка подписи)

1 августа 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Гашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	34 552	76 490	(71 815)	(3 142)	36 085
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

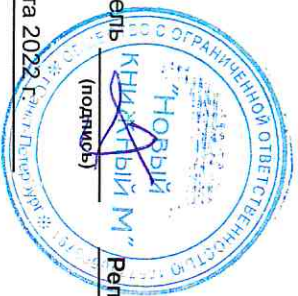
Руководитель Ретин Дмитрий Евгеньевич
(подпись) (расшифровка подписи)



1 августа 2022 г. г.г.г. Петербург

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	5 914 806	1 347 243	966 578
	5811	-	-	-



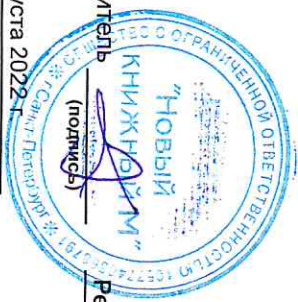
Руководитель
(подпись)

Регин Дмитрий Евгеньевич
(расшифровка подписи)

1 августа 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021г.		за 2020г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
		за 2021г.	за 2020г.		
		5910	-	-	-
		5920	-	-	-
		за 2021г.	за 2020г.		
		5911	-	-	-
		за 2020г.	5921	-	-



Руководитель
(подпись)

Репин Дмитрий Евгеньевич
(расшифровка подписи)

1 августа 2022 г.