

Пояснительная записка
к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год
ООО «Спагос»

Сведения об организации

1. Общество с ограниченной ответственностью «Спагос» зарегистрировано 02/07/2015 ОГРН 1153668034673, ИНН 3666200512, КПП 366601001.

Местонахождение общества: РФ, г. Воронеж, ул. 20-летия ВЛКСМ, 54А, оф. 24.

В 2021 году имело 26 обособленных подразделений в различных регионах РФ.

2. Основной вид деятельности – розничная торговля мебелью и оптовая торговля мебелью.

3. Среднесписочная численность за 2021 год - 184 человека.

4. Размер уставного капитала – 10 000,00 рублей.

5. Уставный капитал в 2021 году распределен следующим образом:
- до ноября 2021 года:

- Минакова О.А. владеет долей в размере 51% (5 100 рублей)
- Мышкина О.О. владеет долей в размере 49% (4 900 рублей)

- с ноября 2021 года:

- Клейменова Н.А. владеет долей в размере 51% (5 100 рублей)
- Мышкина О.О. владеет долей в размере 49% (4 900 рублей)

6. Должностными лицами в 2021 году являлись:

- директор:

Мышкина Оксана Олеговна (приказ № 175-к от 18.09.2019 года) – по настоящее время.

- главный бухгалтер:

Хамицевич Анна Сергеевна (приказ № 155-к от 23.07.2018 года) – по настоящее время.

7. Основные поставщики: ООО ПК «Ангстрем», ООО «А-Дизайн», ООО ПК «Диана», АО «ОРМАТЕК», ООО «Аскона-Опт», ООО ТД «Ангстрем».

8. Основные покупатели: физические лица – розничные покупатели, оптовые покупатели: ИП Холькин А.О., ИП Овчинников В.А., ИП Тарасова Н.П., ИП Федянина Н.В.

9. Основные отечественные конкуренты: «Шатура», «Дядьково», «Мебель Черноземья».

10. Согласно учетной политике, начисление и уплата налогов, происходит в головной организации. Все первичные документы передаются из обособленных подразделений 1 раз в неделю (через почтовые отделения или через транспортных перевозчиков), отражаются в учете в программе «1С: версия 8.2» и хранятся в головной организации. В налоговые инспекции ОП перечисляются НДС и налог на прибыль в части регионального бюджета. Налог, подлежащий зачислению в доходную часть бюджетов субъектов РФ, между ОП рассчитывается исходя из доли прибыли, приходящейся на эти ОП, определяемой как средняя арифметическая величина удельного веса расходов на оплату труда и удельного веса остаточной стоимости амортизируемого имущества этого ОП соответственно в расходах на оплату труда и остаточной стоимости амортизируемого имущества, определенной в соответствии с п.1ст. 257 Налогового кодекса РФ, в целом по налогоплательщику.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение не-прерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Способы ведения бухгалтерского учета, избранные Обществом при формировании учетной политики, применяются всеми филиалами, представительствами и иными подразделениями Общества (включая выделенные на отдельный баланс), независимо от их места нахождения.

11. Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации (за исключением кредитных организаций и государственных (муниципальных) учреждений) (далее - организации) установлены ПБУ 22/2010

«Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утв. Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенность ошибки организация определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности.

Выявленные ошибки и их последствия подлежат обязательному исправлению.

Ошибка отчетного года, выявленная до окончания этого года, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка.

Ошибка отчетного года, выявленная после окончания этого года, но до даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета за декабрь отчетного года (года, за который составляется годовая бухгалтерская отчетность).

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, но до даты представления такой отчетности участникам общества с ограниченной ответственностью, органу государственной власти, органу местного самоуправления или иному органу, уполномоченному осуществлять права собственника, и т.п., исправляется в порядке, установленном пунктом 6 настоящего Положения. Если указанная бухгалтерская отчетность была представлена каким-либо иным пользователям, то она подлежит замене на отчетность, в которой выявленная существенная ошибка исправлена (исправленная бухгалтерская отчетность).

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после представления бухгалтерской отчетности за этот год участникам общества с ограниченной ответственностью, органу государственной власти, органу местного самоуправления или иному органу, уполномоченному осуществлять права собственника, и т.п., но до даты утверждения такой отчетности в установленном законодательством Российской Федерации порядке, исправляется в порядке, установленном пунктом 6 ПБУ 22/2010. При этом в исправленной бухгалтерской отчетности раскрывается информация о том, что данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность, а также об основаниях составления исправленной бухгалтерской отчетности.

Исправленная бухгалтерская отчетность представляется во все адреса, в которые была представлена первоначальная бухгалтерская отчетность.

В пояснительной записке к годовой бухгалтерской отчетности раскрывается информация в отношении существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде:

- 1) характер ошибки;
- 2) сумму корректировки по каждой статье бухгалтерской отчетности - по каждому предшествующему отчетному периоду в той степени, в которой это практически осуществимо;

- 3) сумму корректировки по данным о базовой и разводненной прибыли (убытку) на акцию (если организация обязана раскрывать информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию);
- 4) сумму корректировки вступительного сальдо самого раннего из представленных отчетных периодов.

12. Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утв. приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация основных средств в соответствии с Учетной политикой Общества проводится 1 раз в 3 года.

13. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утв. приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

14. При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утв. приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н, а именно:

- а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;
- б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы, в отношении которых выполняются условия, приведенные выше, и стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации ведется забалансовый (количественный) учет.

В составе основных средств учитываются объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые вне зависимости от документального подтверждения факта подачи документов на регистрацию прав на недвижимое имущество и получения таких прав. Учет объектов основных средств, принятых в эксплуатацию и фактически используемых до момента подачи документов на регистрацию прав на

недвижимое имущество ведется Обществом обособлено на специальном аналитическом счете бухгалтерского учета.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по восстановительной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Оценка основных средств при принятии к учету

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом за плату, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств, за исключением возмещаемых налогов.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, установленная исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

Стоимость основных средств, полученных безвозмездно, в том числе по договору дарения, учитывается в качестве доходов будущих периодов по рыночной стоимости с последующим отнесением ее на финансовые результаты.

Последующая оценка:

Первоначальная стоимость основных средств подлежит изменению в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки основных средств.

Обществом не проводится переоценка объектов основных средств.

Амортизация:

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Применение одного из способов начисления амортизации по группе однородных объектов основных средств производится в течение всего срока полезного использования объектов, входящих в эту группу.

- при линейном способе - исходя из первоначальной стоимости или (текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта;

В течение отчетного года амортизационные отчисления по объектам основных средств начисляются ежемесячно независимо от применяемого способа начисления в размере 1/12 годовой суммы.

По приобретенным основным средствам, бывшим в эксплуатации, начисление амортизации производится линейным способом, исходя из балансовой стоимости объектов и оставшегося срока их полезного использования

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

По основным средствам, принятым к бухгалтерскому учету после 01 января 2002 г., Общество применяет сроки полезного использования, утв. постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. № 1.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания	40
Машины и оборудование	6 – 9
Транспортные средства	6 – 8
Компьютерная техника	2-3 (3-5)
Прочие	2 – 8

Выбытие объектов основных средств:

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в составе прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах Общества.

Расходы по ремонту и обслуживанию:

Расходы по ремонту и обслуживанию основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Фактические расходы, связанные с проведением текущего и капитального ремонтов основных производственных фондов, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) по окончании работ.

Наличие и движение основных средств за 2021 г. (расшифровка стр. 1150)

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка			
	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	0	0	533	533		37			496	496
в том числе:										
Машины и оборудование										
Транспортные средства										
Офисное оборудование										
Производственный и хозяйственный инвентарь	0	0	533	533		37			496	496

15. Фактическая стоимость приобретенных материалов в бухучете отражается на счете 10 «Материалы». В бухгалтерском и налоговом учете материально-производственные запасы списываются по средней себестоимости в момент передачи в эксплуатацию.

К прямым расходам в бухгалтерском и налоговом учете относятся:

- Транспортные расходы по доставке товаров от поставщиков (кроме транспортных расходов по доставке товаров с головного склада обособленным подразделениям).

Прямые расходы распределяются в бухгалтерском и налоговом учете пропорционально остатку товаров на 41 счете.

Списание и погашение стоимости спецодежды в бухгалтерском и налоговом учете производить одновременно при передаче в эксплуатацию.

Учет товаров производится на 41 счете без учета НДС. НДС учитывается отдельно на 19 счете. Списание товаров происходит по методу ФИФО.

В составе строки 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса учтено следующее:

№ п/п	Наименование	Код строки	Сумма		
			31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
1	Материалы и другие аналогичные ценности	1210	183	380	863
2	Товары для перепродажи	1210	71667	79197	98581
3	Расходы будущих периодов (затраты в незавершенном производстве)	1210	5059	98	118
Итого:		1210	76909	80055	100352

Резерв на указанные виды запасов под снижение их стоимости не создавался.

16. Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена без учета резерва по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность тестировалась на предмет создания резерва по сомнительным долгам. Сомнительных долгов не выявлено. Просроченной дебиторской задолженности на 31.12.2021 года не выявлено. Информация о дебиторской задолженности представлена в нижеприведенной таблице (состав строки 1230).

Наименование показателя	На 31.12.2021			На 31.12.2020			На 31.12.2019		
	Учтенная по условиям договора	Ведены на резерва по сомнительным долгам	Сумма за вычетом резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Ведены резерва по сомнительным долгам	Сумма за вычетом резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Ведены на резерва по сомнительным долгам	Сумма за вычетом резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего		-			-			-	

Наименование показателя	На 31.12.2021			На 31.12.2020			На 31.12.2019		
	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Сумма за вычетом резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Сумма за вычетом резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Сумма за вычетом резерва по сомнительным долгам
в том числе:									
покупатели и заказчики	107056	-	107056	48555		48555	19429		19429
авансы выданные	5508		5508	69652		69652	5006		5006
НДС с авансов покупателей	10941		10941	21238		21238	3451		3451
прочие дебиторы	228		228	244		244	333		333
Итого:	123733		123733	139689		139689	28219		28219

Информация о кредиторской задолженности представлена в нижеприведенной таблице (состав строки 1520).

Наименование	Код строки	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего:	1520	180699	176781	128946
в том числе:				
поставщики и подрядчики	15201	103489	19407	100415
авансы полученные	15202	65646	127428	20705
задолженность перед персоналом организации	15203	1893	2540	1340
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	15204	991	1172	1018
задолженность по налогам и сборам	15205	8455	16090	5360
в том числе по существенным суммам налоговых обязательств:				
налог на добавленную стоимость (НДС)		7110	15276	4794
прочие кредиторы	15206	225	10144	108
Итого:		180699	176781	128946

17. Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утв. приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. Состав строки 1520.

Наименование	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Краткосрочные заемные средства – всего:	0	39410	577
Кредиты	0	12142	577
Проценты по кредитам	0	0	0
Льготный кредит, с гос. поддержкой	0	27268	0
Проценты по льготному кредиту	0	0	0

18. Денежные средства и денежные эквиваленты, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой:

№ п/п	Наименование	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	Денежные средства в кассе	353	334	231
2	Денежные средства на рублевых расчетных счетах в банках	4140	4254	1190
3	Денежные средства в пути (не зачисленный эквайринг и инкассация)	380	598	282
ИТОГО строка 1250 Бухгалтерского баланса		4873	5186	1703
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов в Отчете о движении денежных средств (строки 4450, 4500)		4873	5186	1703

18. Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утв. приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Прочими доходами признаются:

- проценты на остаток по расчетному счету;

- материалы, основные средства, нематериальные активы, выявленные по результатам инвентаризации;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- поступления в возмещение причиненных Обществу убытков;
- доходы от списания кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- прочие доходы

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей), отраженная по строке 2110 отчета о финансовых результатах, представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код строки	за 2021 г.	за 2020 г.
Выручка от продажи товаров	2110	1056978	1019556
Итого выручка:		1056978	1019556

19. Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утв. приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Коммерческие расходы, собираемые на счете 44 «Расходы на продажу», отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах.

Себестоимость продаж, отраженная по строке 2120 отчета о финансовых результатах, представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код строки	за 2021 г.	за 2020 г.
Стоимость товаров	2120	806297	739598
Итого себестоимость продаж:		(806297)	(739598)

Коммерческие расходы, отраженные по строке 2210 отчета о финансовых результатах, представляют собой следующее:

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
Оплата труда	54554	46593
Страховые взносы	12250	8942
Аренда помещений	74293	52987
Рекламные расходы	6021	8448
Прочие	17265	106275
Транспортные услуги	66408	49108
Итого коммерческие расходы:	(230791)	(272353)

Прочие доходы и расходы за 2020 – 2021 гг., отраженные по строкам 2340 и 2350 отчета о финансовых результатах соответственно, представляют собой следующее:

№ п/п	Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
1	Прочие доходы	42090	12625
1.1	вознаграждение от поставщика за достижение определенного объема закупок	24735	4413
1.2	излишки товаров, выявленных при инвентаризации	1394	262
1.3	списан кредит 2% с господдержкой	15895	0
1.4	Иные прочие доходы	66	27
1.5	Субсидия от государства, организации, пострадавшей от Ковид-19	0	4318
1.6	безвозмездная финансовая помощь от учредителя	0	3000
1.7	Страховое возмещение	0	605
2	Прочие расходы	42959	12381
2.1.	Банковские комиссии (по услугам инкассации, приему, пересчету наличных денежных средств, комиссии за эквайринг)	10470	9738
2.2	штрафы, пени неустойки за нарушение договорных обязательств	19423	1837
2.3	вознаграждение покупателю за достижение определенного объема закупок	11396	0
2.4	Списание ТМЦ при недостачах, выявленных при инвентаризации	974	16
2.5	Материальная помощь сотрудникам	456	520
2.6	Иные прочие расходы	240	270

20. Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утв. приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете и отчетности отражается отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства).

Величина налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного периода. Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов (строка 1180 «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства») бухгалтерского баланса соответственно, в отчете о финансовом результате – свернуто в составе отложенного налога на прибыль (строка 2412 «Отложенный налог на прибыль»). База для налога на прибыль за 2021 год составила 4 290 тыс.рублей. Прибыль до налогообложения в отчете о фин.результатах составила 18 534 тыс.руб.

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль – строка 2410 Отчета о финансовых результатах) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода. Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль:

№ п/п	Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
1.	Текущий налог на прибыль	858	194
2.	Постоянное налоговое обязательство, в том числе:	14243	6499
2.1.	Доходы, не учитываемые в целях, НО	15895	7318
2.2.	Расходы не учитываемы в целях, НО	1652	819
3.	Отложенный налоговый актив (ОНА), в том числе:	0	0
4.	Отложенное налоговое обязательство (ОНО), в том числе:	0	0
	Налог на прибыль строка 2410	858	194

21. Основные показатели деятельности предприятия в 2021 году.

В 2021 году предприятие находилось на общей системе налогообложения.

Выручка за 2021 год без учета НДС составила 1 056 978 тыс.руб., в т.ч. розничная торговля – 653 494 тыс.руб., оптовая торговля – 403 484 тыс.руб.

Чистая прибыль Общества за 2021 год составила 17 676 тыс. руб.

22. Информация о размерах вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу Общества, в составе: генеральный директор, директора по финансам, представляет собой следующее*:

№ п/п	Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
1	Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала)	1094	1051
2	Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в т. ч.:	-	-
2.1.	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);	-	-
2.2.	Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
2.3.	Иные долгосрочные вознаграждения	-	-
	Итого:	1094	1051

* В соответствии с пунктом 11 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», под основным управленческим персоналом организации

понимаются руководители (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации), их заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления организации, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

Директор
ООО «Спагос»



Мышкина О.О.