

## **ООО «Толинг»**

# **Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год**

## 1. Общие сведения

ООО «Толинг» (далее Общество) зарегистрировано по адресу:

117574, г. Москва, проезд Одоевского, дом 3, корпус 7, эт. 1, пом. II, оф. 69

Численность персонала Общества составила:

по состоянию на 31 декабря 2021 г.	1 человек
по состоянию на 31 декабря 2020 г.	1 человек
Среднегодовая численность персонала за 2021г.	1 человек

Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов, представительств).

Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- Вложения в ценные бумаги
- Доли в уставных капиталах

Единоличным исполнительным органом Общества является:

Генеральный директор – Игнатенкова Ольга Владимировна

Коллегиальный исполнительный орган отсутствует.

## 2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основании следующих основных положений учетной политики.

### 2.1. Нормативно-правовая база подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.98г. № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету и рабочим планом счетов, сформированным на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина России от 31.10.2000 г. № 94н. В случае если по конкретному вопросу ведения бухгалтерского учета в федеральных стандартах бухгалтерского учета не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то Общество разрабатывает соответствующий способ исходя из требований, установленных законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральными и (или) отраслевыми стандартами.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества была подготовлена в соответствии с теми же нормативно-правовыми документами по бухгалтерскому учету.

### 2.2. Нематериальные активы

Оценка нематериальных активов производится в размере фактических расходов на их приобретение или создание. Переоценка стоимости нематериальных активов, равно как и проверка их на обесценение Обществом не производится.

По всем видам амортизируемых нематериальных активов Обществом применяется линейный метод начисления амортизации.

Платежи за полученное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, в том числе за неисключительное право пользования программными продуктами, отражаются в бухгалтерском учете Общества в составе расходов будущих периодов и подлежат равномерному списанию на текущие расходы в течение срока действия соответствующего договора с правообладателем или иного срока, установленного Обществом самостоятельно исходя из необходимой продолжительности планируемого использования, скорости морального устаревания и других аналогичных факторов. В бухгалтерском балансе Общества они отражаются в составе прочих внеоборотных активов (долгосрочная часть) и (или) прочих оборотных активов (краткосрочная часть).

### **2.3. Основные средства**

Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов и включаются в состав текущих расходов в момент ввода в эксплуатацию.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

По всем группам амортизируемых основных средств Обществом применяется линейный метод начисления амортизации.

Сроки полезного использования объектов основных средств Общество определяет на дату принятия их к учету (дату ввода в эксплуатацию и отражения в качестве основных средств) согласно Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1, с учетом рекомендации технических служб.

В случае если определение срока полезного использования объекта основных средств на основании Постановления Правительства №1 не представляется возможным, Общество утверждает срок полезного использования объекта на основании рекомендаций предприятия-изготовителя либо на основании заключения специально создаваемой комиссии, в которую входят представители технических и финансовых служб Общества.

Стоимость безвозмездно полученных основных средств признается в прочих доходах Общества единовременно в полной сумме.

### **2.4. Финансовые вложения**

В Обществе к финансовым вложениям относятся вложения, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету финансовых вложений. При этом беспроцентные займы выданные и простые беспроцентные векселя не признаются финансовыми вложениями и отражаются Обществом в составе дебиторской задолженности.

Приобретенная по номинальной стоимости дебиторская задолженность (любые приобретенные по номиналу права требования, кроме прав займодавца по договорам процентного займа) не признаются финансовыми вложениями и отражаются Обществом в составе дебиторской задолженности.

Процентные займы, выданные сотрудникам Общества, также признаются финансовыми вложениями.

По долговым ценным бумагам (облигациям, векселям), по которым не определяется текущая рыночная стоимость, Общество не признает разницу между их первоначальной и номинальной стоимостью в течение срока их обращения. Доход по таким ценным бумагам признается Обществом единовременно в момент их погашения или иного выбытия.

Финансовые вложения (кроме акций, по которым не устанавливается текущая рыночная стоимость) отражаются при их выбытии по первоначальной (последней переоцененной) стоимости каждой единицы.

На конец отчетного года финансовые вложения, по которым имеется устойчивое существенное снижение их стоимости, отражаются в бухгалтерской отчетности за минусом начисленного резерва под обесценение.

## Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Толинг» за 2021 г.

В отчете о финансовых результатах Общества начисление и восстановление резерва под обесценение финансовых вложений отражается развернуто.

### 2.5. Запасы

Оценка сырья и материалов, товаров для перепродажи и готовой продукции при их выбытии (отпуске в производство) производится Обществом по методу средней себестоимости.

Незавершенное производство отражается Обществом в составе запасов по фактической производственной себестоимости.

### 2.6. Дебиторская задолженность

Долгосрочная дебиторская задолженность отражается отдельной статьей бухгалтерского баланса в составе прочих внеоборотных активов.

Стоимость оплаченной страховой премии по договорам добровольного страхования отражается в бухгалтерской отчетности Общества в составе дебиторской задолженности (авансов выданных) при наличии возможности ее возврата в незачтенной сумме (либо большей части незачтенной суммы) в случае досрочного расторжения договора страхования. При отсутствии такой возможности уплаченная страхования премия учитывается по счету расходов будущих периодов и отражается в составе прочих внеоборотных либо прочих оборотных активов в зависимости от оставшегося на отчетную дату срока действия договора страхования.

Списание предоплаченной страховой премии производится Обществом равномерно в течение срока действия договора страхования в соответствии со специальными расчетами, составленными на дату начала срока действия договора и корректируемыми в течение всего периода страхования в зависимости от сложившейся ситуации.

Задолженность по процентам к получению по займам выданным отражается в бухгалтерской отчетности Общества в составе дебиторской задолженности (прочей).

В отчете о финансовых результатах Общества начисление и восстановление резерва по сомнительным долгам отражается развернуто.

### 2.7. Расчеты по заемным средствам

Общество признает обязательство по заемным средствам, в том числе по выпущенным ценным бумагам (векселям и облигациям), при фактическом поступлении денежных средств либо при погашении иного ранее признанного обязательства (перевод долга, новация).

Проценты по полученным кредитам и займам отражаются в составе прочих расходов равномерно в течение предусмотренного договором срока возврата денежных средств. Проценты (дисконт) по выпущенным долговым ценным бумагам отражаются в составе прочих расходов исходя из условий выпуска ценных бумаг.

Затраты, связанные с получением заемных средств, а также дополнительные расходы, связанные с обслуживанием долга (кроме процентов и дисконта), в том числе банковские комиссии, агентские вознаграждения за поддержку вторичного рынка выпущенных ценных бумаг, учитываются Обществом в полной сумме в том отчетном периоде, когда эти затраты были фактически произведены.

### 2.8. Расчеты по налогам и обязательным страховым взносам

Расчеты с бюджетом по налогам и сборам, а также с внебюджетными фондами по обязательным страховым взносам отражаются в бухгалтерской отчетности Общества развернуто по видам налогов (взносов) и уровням бюджета (для налога на прибыль).

В целях исчисления налога на прибыль временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла разница, и отражаются в бухгалтерской отчетности Общества развернуто через отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

Сумма налога на прибыль, начисленного в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие налоговые периоды, отражается по отдельной статье отчета о финансовых результатах Общества (после статей текущего и отложенного налога на прибыль).

## **2.9. Оценочные и условные обязательства**

Общество признает в балансе оценочные обязательства, а также раскрывает информацию в пояснениях к бухгалтерской отчетности об условных активах и обязательствах в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов.

## **2.10. Доходы**

Доходом от обычных видов деятельности Обществом признается выручка от реализации товаров, продукции, работ, услуг.

Общество применяет в бухгалтерском учете метод определения выручки от продажи товаров, продукции, работ, услуг в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления).

Доход от списания кредиторской задолженности Общества по выплате дивидендов отражается напрямую в составе нераспределенной прибыли и не участвует в формировании финансового результата за отчетный период.

## **2.11. Расходы**

Для целей формирования финансового результата от обычных видов деятельности Обществом определяется себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, которая формируется на базе расходов по обычным видам деятельности без включения в них управленческих и коммерческих расходов и с учетом общепроизводственных расходов. Аналогичным образом формируется производственная себестоимость остатков готовой продукции и незавершенного производства.

Управленческие и коммерческие расходы ежемесячно списываются в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества, не увеличивая себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг. В отчете о финансовых результатах Общества управленческие и коммерческие расходы отражаются отдельными статьями.

## **2.12. Отчет о движении денежных средств**

Отчет о движении денежных средств Общества содержит информацию об остатках и движении денежных средств и денежных эквивалентов.

К денежным эквивалентам Общество относит высоколиквидные финансовые вложения, которые по первому требованию либо в срок менее трех месяцев после отчетной даты могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К денежным эквивалентам Общество относит, в частности, открытые в кредитных организациях депозиты независимо от общего периода начисления процентов по ним, кроме депозитов, условиями которых предусмотрен временной мораторий на снятие денежных средств по требованию.

Любые перечисления денежных средств, удержанных из заработной платы сотрудников Общества (включая алименты, штрафы, возмещение ущерба по исполнительным лицам и т.п., налог на доходы физических лиц), а также перечисления третьим лицам в пользу сотрудников Общества отра-

жаются в составе платежей в связи с оплатой труда работников отчета о движении денежных средств. По этой же статье отражаются суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды.

Перечисление страховых премий страховым компаниям, за исключением премий по договорам добровольного медицинского страхования, страхования от несчастных случаев и страхования жизни сотрудников и членов их семей, признается оплатой услуг по текущим операциям и отражается в составе платежей поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги отчета о движении денежных средств.

Перечисление денежных средств банку в связи с оплатой услуг по расчетно-кассовому обслуживанию отражаются в составе платежей поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги отчета о движении денежных средств, а иные банковские комиссии (включая плату за выданные гарантии) – в составе прочих платежей по текущим операциям.

Следующие денежные потоки отражаются Обществом в составе прочих поступлений и прочих выплат по текущей деятельности отчета о движении денежных средств:

- возврат авансов выданных и полученных;
- возврат страховых премий и страховые выплаты, полученные Обществом;
- штрафные санкции, уплаченные банку-кредитору за нарушение условий кредитного договора;
- уплата и возврат излишне перечисленных пеней, штрафов по всем налогам (в том числе по налогу на прибыль и НДС) и обязательным страховым взносам;
- разница между фактическим курсом купли-продажи иностранной валюты от курса ЦБ РФ на дату обмена валюты.

### **3. Изменения в учетной политике и исправление ошибок**

#### **3.1. Изменения в учетной политике с 01 января 2021 года**

В учетную политику на 2021 год Обществом не вносились изменения и дополнения, которые существенным образом повлияли бы на сопоставимые показатели финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2021 год.

#### 4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса (в тыс. руб., если не указано иное)

##### 4.1. Финансовые вложения (коды строк 1170, 1240)

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец года.	
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка		Выбыло (погашено)		Убытков от обесценения	Текущей рыночной стоимости	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
					Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка				
Долгосрочные финансовые вложения – всего	за 2021 г.	61 271 619	(30 760)				(30 760)		61 271 619	(30 760)
	за 2020 г.	61 271 619	(30 760)				(30 760)		61 271 619	(30 760)
в том числе:										
Акции	за 2021 г.	58 476 059					(-)		58 476 059	
	за 2020 г.	58 476 059					(-)		58 476 059	
Доли	за 2021 г.	2 795 560	(30 760)				(30 760)		2 795 560	(30 760)
	за 2020 г.	2 795 560	(30 760)				(30 760)		2 795 560	(30 760)
Займы выданные	за 2021 г.						(-)			
	за 2020 г.						(-)			
Права требования	за 2021 г.						(-)			
	за 2020 г.						(-)			
Прочее	за 2021 г.						(-)			
	за 2020 г.						(-)			
Краткосрочные финансовые вложения – всего	за 2021 г.						(-)			
	за 2020 г.						(-)			
в том числе:										
Акции	за 2021 г.						(-)			
	за 2020 г.						(-)			
Доли	за 2021 г.						(-)			
	за 2020 г.						(-)			
Займы выданные	за 2021 г.						(-)			
	за 2020 г.						(-)			
Права требования	за 2021 г.						(-)			

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Толинг» за 2021 г.

	за 2020 г.						(-)			
Прочее	за 2021 г.						(-)			
<b>ИТОГО</b>	<b>за 2020 г.</b>	<b>61 271 619</b>	<b>(30 760)</b>				<b>(30 760)</b>		<b>61 271 619</b>	<b>(30 760)</b>
	<b>за 2021 г.</b>	<b>61 271 619</b>	<b>(30 760)</b>				<b>(30 760)</b>		<b>61 271 619</b>	<b>(30 760)</b>

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, у Общества отсутствуют.

**4.2. Дебиторская задолженность (код строки 1230)**

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
	Номинальная стоимость	Резерв по сомнительным долгам	Номинальная стоимость	Резерв по сомнительным долгам	Номинальная стоимость	Резерв по сомнительным долгам
<b>Долгосрочная дебиторская задолженность – всего</b>		(-)	466 280	(-)	850 680	(-)
<i>в том числе:</i>						
Задолженность покупателей и заказчиков	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Авансы выданные	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Проценты к получению	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Беспроцентные займы выданные		(-)	466 280	(-)	850 680	(-)
Прочая дебиторская задолженность	-	(-)	-	(-)	-	(-)
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность – всего</b>	<b>214</b>	<b>(-)</b>	<b>266 749</b>	<b>(-)</b>	<b>37</b>	<b>(-)</b>
<i>в том числе:</i>						
Задолженность покупателей и заказчиков	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Авансы выданные	23	(-)	23	(-)	19	(-)
Беспроцентные займы выданные	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Проценты к получению	191	(-)	1 410	(-)	18	(-)
Дивиденды к получению	-		265 316		-	
Переплата по налогам и сборам	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Переплата по обязательным страховым взносам	-	(-)	-	(-)	-	(-)

Штрафы, пени, неустойки к получению	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Прочая дебиторская задолженность	-	(-)	-	(-)	-	(-)
<b>ИТОГО</b>	<b>214</b>	<b>(-)</b>	<b>733 029</b>	<b>(-)</b>	<b>850 717</b>	<b>(-)</b>

#### 4.3. Денежные средства и денежные эквиваленты (код строки 1250)

Наименование показателя	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
<b>Денежные средства – всего</b>	<b>202</b>	<b>103</b>	<b>3 114 018</b>
<i>в том числе:</i>			
Денежные средства на расчетных, текущих и иных аналогичных банковских счетах (кроме депозитных счетов)	202	103	3 114 018
Денежные средства в кассе	-	-	-
Денежные средства в покрытых аккредитивах, открытых в пользу других организаций	-	-	-
<b>Денежные эквиваленты – всего</b>			<b>118 000</b>
<i>в том числе:</i>			
Банковские депозиты до востребования	224 000	6 882 000	
Прочие высоколиквидные вложения	-	-	-
<b>ИТОГО</b>	<b>224 202</b>	<b>6 882 103</b>	<b>3 232 018</b>

#### 4.4. Прочие оборотные активы (код строки 1260)

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
<b>Прочие оборотные активы - всего</b>	<b>15</b>	<b>15</b>	<b>11</b>
<i>в том числе:</i>			
Неисключительные права пользования программным обеспечением	15	15	11
Прочие	15	15	11

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Толинг» за 2021 г.

**4.5. Капитал**

Зарегистрированный и полностью оплаченный уставный капитал Общества состоит из номинальной стоимости долей (вкладов), внесенных его участниками (учредителями) и составляет 10 тыс. рублей.

Добавочный капитал состоит из вкладов в имущество Общества и составляет 620 тыс. рублей.

Решением единственного участника ООО «Толинг» от 25.12.2020 года было решено распределить накопленную прибыль Общества в размере 29 900 000 000 (Двадцать девять миллиардов девятьсот миллионов) рублей на выплату дивидендов.

**4.6. Кредиты и займы (код строки 1410, 1510)**

Наименование показателя	Процентные ставки	На 31 декабря 2021 г.	Срок погашения	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
<b>Долгосрочные кредиты и займы – всего</b>	<b>0,015%</b>	<b>13 347 750</b>	<b>30.06.2025 31.10.2025</b>	<b>26 670 518</b>	<b>37 020 477</b>
<i>в том числе:</i> Банковские кредиты, включая кредитные линии					
Займы от прочих организаций и физических лиц	0,015%	13 347 750	<b>30.06.2025 31.10.2025</b>	26 670 518	37 020 477
Собственные векселя и облигации					
<b>Краткосрочные кредиты и займы – всего</b>		<b>29 900 044</b>		<b>29 950 777</b>	<b>46 092</b>
<i>в том числе:</i> Займы от прочих организаций и физических лиц				<b>29 900 000</b>	
Проценты по долгосрочным займам	0,015%	44	<b>30.06.2025 31.10.2025</b>	50 777	46 092
Собственные векселя и облигации					
<b>ИТОГО</b>		<b>43 247 794</b>		<b>56 621 295</b>	<b>37 066 569</b>

Недополученные суммы по кредитам и займам по состоянию на 31.12.2021 г. отсутствуют.

**4.7. Кредиторская задолженность и прочие обязательства (код строки 1520)**

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
<b>Долгосрочная кредиторская задолженность и обязательства – всего</b>			
<i>в том числе:</i>			
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками			
Авансы полученные			
Прочая кредиторская задолженность			
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность – всего</b>	<b>2 211</b>	<b>11 888</b>	
<i>в том числе:</i>			
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками			
Авансы полученные			
Задолженность перед персоналом по заработной плате			
Задолженность по обязательным страховым взносам			
Задолженность по налогам и сборам	2 211	11 888	
Прочая кредиторская задолженность			
<b>Прочие краткосрочные обязательства – всего</b>			
<i>в том числе:</i>			
Прочие обязательства			
<b>ИТОГО</b>	<b>2 211</b>	<b>11 888</b>	

## 5. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

### 5.1. Прочие доходы (код строки 2340)

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
<b>Прочие доходы - всего</b>	<b>35 021</b>	<b>74 297</b>
<i>в том числе:</i>		
Доходы, связанные с реализацией ценных бумаг		
Доход от продажи прочих активов		
Курсовые разницы	930	
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году		
Доходы, связанные с продажей валюты	35 021	74 297
Прочие		

### 5.2. Прочие расходы (код строки 2350)

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
<b>Прочие расходы - всего</b>	<b>37 199</b>	<b>77 891</b>
<i>в том числе:</i>		
Расходы, связанные с продажей валюты	35 329	74 454
Расходы в виде образованных оценочных резервов		
Курсовые разницы	1 728	2 866
Прочие операционные расходы		
Прочие косвенные расходы		
Оплата услуг кредитных организаций (банковские комиссии)	142	571
Прочие		

## Расходы по налогу на прибыль

Наименование показателя	2021 г.		2020 г.	
	Прибыль/(убыток)	Налог на прибыль 20%	Прибыль/(убыток)	Налог на прибыль 20%
<b>Прибыль/(убыток) до налогообложения /</b>	<b>6 008 594</b>	<b>(1 201 719)</b>	<b>13 878 425</b>	<b>(2 775 685)</b>
<b>Условный расход/(доход) по налогу на прибыль, в т.ч.:</b>				
<i>дивиденды, которые ещё не получены, но начислены</i>			<b>265 316</b>	
<i>дивиденды за вычетом налога, который был удержан у источника выплаты</i>	<b>5 858 121</b>		<b>13 509 926</b>	
<i>дивиденды, налог с которых не был удержан у источника выплаты</i>	<b>36 127</b>		<b>77 315</b>	
Постоянные разницы текущего периода / Постоянное налоговое обязательство/(актив)				
Постоянные разницы текущего периода / Постоянное налоговое обязательство/(актив) в части дивидендов, налог с которых удержан у источника выплаты	(5 858 121)	1 171 624	(13 509 926)	2 701 985
Постоянные разницы текущего периода / Постоянное налоговое обязательство/(актив) в части дивидендов, налог с которых не был удержан у источника выплаты (в части уменьшения ставки до 13%)	(36 127)	2 529	(77 315)	5 412
Вычитаемые временные разницы текущего периода / Изменение отложенных налоговых активов	(208 145)	11 435	(12 933)	2 587
Налогооблагаемые временные разницы текущего периода / Изменение отложенных налоговых обязательств			(265 316)	53 063
<b>Итого налоговая база по налогу на прибыль/ Текущий налог на прибыль (стр.2411 Отчета о финансовых результатах)</b>	<b>80 660</b>	<b>(16 131)</b>	<b>90 248</b>	<b>(12 638)</b>
Прибыли/(убытки) прошлых лет (свернуто) / Корректировка условного расхода (дохода) по налогу на прибыль за прошлые годы				
Корректировка постоянных разниц за прошлые годы /				

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Толинг» за 2021 г.

Корректировка постоянных налоговых обязательств (активов) за прошлые годы				
<b>Итого корректировка налоговой базы за прошлые годы/ Итого корректировка текущего налога на прибыль за прошлые годы</b>				
Корректировка временных разниц за прошлые годы / Корректировка отложенных налогов за прошлые годы <b>ОНА</b>				
Списание временных разниц /Списание отложенных налогов				
<b>Итого корректировка (списание) временных разниц / Итого корректировка (списание) отложенных налогов</b>				

В 2021 году ООО «Толинг» получила доходы в виде дивидендов от российских и иностранных организаций.

Дивиденды, полученные от российских организаций, составили 5 858 121 тыс. рублей, налог был удержан налоговыми агентами, в сумме 1 464 530 тыс. рублей.

Дивиденды, полученные от иностранных организаций, составили 36 127 тыс. рублей, налог был начислен в размере 4 697 тыс. рублей, отражен в строке 2411 Отчета о финансовых результатах.

Различия между бухгалтерским и налоговым законодательством Российской Федерации приводят к образованию временных разниц между балансовой стоимостью активов и обязательств для целей настоящей бухгалтерской отчетности и их налоговой базой. Налоговый эффект от изменения данных разниц представлен ниже:

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	Изменение за 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	Изменение за 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
<b>Отложенные налоговые активы – всего</b>	<b>126 041</b>	<b>11 435</b>	<b>137 476</b>	<b>2 587</b>	<b>140 063</b>
<i>в том числе:</i>					
Основные средства					
Оценочные резервы					
Убыток текущего периода	126 041	11 435	137 476	2 587	140 063
Незавершенное производство					
<b>Отложенные налоговые обязательства - всего</b>					
<i>в том числе:</i>					
Основные средства					
Незавершенное производство					
Материалы					

## 6. Пояснения к существенным статьям Отчета о движении денежных средств

Информация о показателях прочих поступлений и выплат по текущим операциям Отчета о движении денежных средств:

Наименование показателя	2021 год	2020 год
<b>Прочие поступления – всего</b>	<b>121 972</b>	<b>34 248</b>
<i>в том числе:</i>		
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса		
Возврат авансов , перечисленных поставщикам		
Проценты по депозиту	121 972	34 248
Сумма НДС		-
<b>Прочие платежи – всего</b>	<b>(532)</b>	<b>(866)</b>
<i>в том числе:</i>		
Платежи по налогам и сборам	-	-
Прочие	(532)	(866)

## 7. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон:

№ группы	Характер взаимоотношений (группа связанных сторон)	Наименование организаций, Ф.И.О. и должность физических лиц
1	Физические и юридические лица, которые контролируют Общество путем владения более 50% акций (долей) Общества (материнская компания, либо физическое лицо, владеющее контрольным пакетом акций (долей) Общества)	Бокарев А.Р.
2	Юридические лица, которые прямо или косвенно (через дочерние компании) контролируются Обществом путем владения более 50% их акций (долей) (дочерние и внучатые компании)	ООО «Усть-Луга Логистика» - 74%
3	Юридические лица, на которые Общество прямо или косвенно (через дочерние компании) оказывает значительное влияние путем владения более 20% и не более 50% их акций (долей) (зависимые компании по отношению к Обществу и его дочерним либо внучатым предприятиям).	АО «Усть-Луга Ойл» -48,9% СЭНДМАРК – 48,9% ООО «Невская трубопроводная компания» - 32%
4	Лица, являющиеся основным управленческим персоналом Общества (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления)	Игнатенкова О.В.

Операции со связанными сторонами в 2021 г. не осуществлялись, незавершенные расчеты отсутствуют.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу:

Вид вознаграждений	Сумма (тыс. руб.)
Краткосрочные <i>(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)</i>	518
Долгосрочные	
По окончании трудовой деятельности	
Прочее	
<b>ИТОГО:</b>	<b>518</b>

Бенефициарными владельцами Общества (в соответствии с понятием, установленным Федеральным законом "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансиро-

ванию терроризма" - физическими лицами, которые, в конечном счете, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеют преобладающее участие) более 25% в капитале) являются:

Фамилия, И.О.	Доля участия (%)
Бокарев А.Р.	100 %

В 2021 г. какие-либо операции с бенефициарными владельцами не осуществлялись.

## 8. Информация о чрезвычайных ситуациях

В течение 2021 г. чрезвычайных ситуаций в Обществе не было.

## 9. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые подлежат отражению в бухгалтерской отчетности за 2021 год, нет.

## 10. Допущение непрерывности деятельности

Состояние чистых активов Общества:

Наименование показателя	на 31.12.2021 г.	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2019 г.
Чистые активы	18 341 327	12 307 236	28 397 099

Основным направлением деятельности Общества на ближайшую перспективу по-прежнему будет являться вложения в ценные бумаги.

Событий или условий, которыми могут обусловлены значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев, следующих за отчетным 2021 годом, нет.

Генеральный директор

ООО «Толинг»

/Игнатенкова О.В./