

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

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

с.1

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020 г.	-	-	-	-	-

По доверенности _____
(подпись)

**ПИПУНЫРОВ РОМАН
ВИКТОРОВИЧ**
(расшифровка подписи)

10 февраля 2022 г.

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 2021 г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2020 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
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	-	-	-
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	-	-	-

По доверенности _____
(подпись)

**ПИПУНЫРОВ РОМАН
ВИКТОРОВИЧ**
(расшифровка подписи)

10 февраля 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 корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2021 г.	7 554 921	-	2 860 468	1 912 575	-	-	-	8 502 814	-
	5311	за 2020 г.	1 512 320	-	12 043 411	6 000 810	-	-	-	7 554 921	-
в том числе:	5302	за 2021 г.	7 554 921	-	2 860 468	1 912 575	-	-	-	8 502 814	-
	5312	за 2020 г.	1 512 320	-	12 043 411	6 000 810	-	-	-	7 554 921	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итога	5300	за 2021 г.	7 554 921	-	2 860 468	1 912 575	-	-	-	8 502 814	-
	5310	за 2020 г.	1 512 320	-	12 043 411	6 000 810	-	-	-	7 554 921	-

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 продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

По доверенности _____
(подпись)

**ПИПУНЫРОВ РОМАН
ВИКТОРОВИЧ**
(расшифровка подписи)

10 февраля 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:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

По доверенности _____
(подпись)

**ПИПУНЬРОВ РОМАН
ВИКТОРОВИЧ**
(расшифровка подписи)

10 февраля 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	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	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	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	84 337	-	12 785	-	(27 185)	-	-	-	-	-	69 937	-
	5521	за 2020 г.	-	-	84 337	-	-	-	-	-	-	-	84 337	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021 г.	84 337	-	12 875	-	(27 185)	-	-	-	-	-	69 937	-
	5524	за 2020 г.	-	-	84 337	-	-	-	-	-	-	-	84 337	-
	5505	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	3	-	1 180	-	(2)	-	-	-	-	-	1 181	-
	5530	за 2020 г.	4	-	3	-	(4)	-	-	-	-	-	3	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	3	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-	1	-
	5532	за 2020 г.	4	-	3	-	(4)	-	-	-	-	-	3	-
Прочая	5513	за 2021 г.	-	-	1 180	-	-	-	-	-	-	-	1 180	-
	5533	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021 г.	84 340	-	13 965	-	(27 187)	-	-	X	-	-	71 118	-
	5520	за 2020 г.	4	-	84 340	-	(4)	-	-	X	-	-	84 340	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
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		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 г.	746	-	-	(746)	-	-	-	-	-
	5571	за 2020 г.	633	6 000 924	-	(6 000 811)	-	-	-	-	746
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021 г.	746	-	-	(746)	-	-	-	-	-
	5573	за 2020 г.	633	6 000 924	-	(6 000 811)	-	-	-	-	746
прочая	5554	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	12 326	6 153	-	-	-	-	-	-	18 479
	5580	за 2020 г.	4	12 325	-	(3)	-	-	-	-	12 326
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5581	за 2020 г.	3	-	-	(3)	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	12 326	6 153	-	-	-	-	-	-	18 479
	5583	за 2020 г.	1	12 325	-	-	-	-	-	-	12 326
кредиты	5564	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021 г.	13 072	6 153	-	(746)	-	X	-	-	18 479
	5570	за 2020 г.	637	6 013 249	-	(6 000 814)	-	X	-	-	13 072

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	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

По доверенности _____
(подпись)

**ПИПУНЬРОВ РОМАН
ВИКТОРОВИЧ**
(расшифровка подписи)

10 февраля 2022 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	34	36
Отчисления на социальные нужды	5630	10	11
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	65	49
Итого по элементам	5660	109	96
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	109	96

По доверенности _____
(подпись)

**ПИПУНЫРОВ РОМАН
ВИКТОРОВИЧ**

(расшифровка подписи)

10 февраля 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	8	4	(3)	-	9
в том числе:						
Оценочное обязательство	5701	8	4	(3)	-	9

По доверенности _____
(подпись)

10 февраля 2022 г.

**ПИПУНЫРОВ РОМАН
ВИКТОРОВИЧ**
(расшифровка подписи)

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:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

По доверенности _____
(подпись)

10 февраля 2022 г.

ПИПУНЬРОВ РОМАН
ВИКТОРОВИЧ
(расшифровка подписи)

9. Государственная помощь

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

По доверенности _____
(подпись)

**ПИПУНЫРОВ РОМАН
ВИКТОРОВИЧ**
(расшифровка подписи)

10 февраля 2022 г.

Пояснения к бухгалтерской финансовой отчетности

ООО «Розница» за 2021 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «Розница» зарегистрировано в Межрайонной ИФНС России № 15 по Алтайскому краю, ОГРН 1102225004881, ИНН 2221178349, КПП 222101001;

Юридический адрес: 656049, Алтайский край г. Барнаул, ул. Мерзликина 5

Адрес местонахождения: 656049, Алтайский край, г. Барнаул, ул. Мерзликина, 5

Основной вид деятельности осуществляемый в 2020 году:

ОКВЭД 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Директор: Ракшин Александр Федорович

Лицо, ответственное за составление бухгалтерской отчетности: Ракшин Александр Федорович

Лицо, по доверенности подписывающее бухгалтерскую отчетность: Пипуныров Роман Викторович

В 2021 г. ведение бухгалтерского, налогового учета, составление бухгалтерской отчетности осуществляла ООО «Управляющая» по договору № 4416/2017 от «01» января 2017 г. Учет осуществлялся в программе 1 С УПП. Доступ лиц к программе санкционирован, право вносить информацию по хозяйственным операциям и сделкам осуществляется специалистами, включенными в санкционированный список. Систему внутреннего контроля ООО «Розница» осуществляет ООО «Управляющая».

Перед составлением годовой отчетности ООО «Розница» проведена инвентаризация активов и обязательств по состоянию на 31.12.2021 года на основании приказа № 1-инв от 24.12.2021 г. Результаты годовой инвентаризации утверждены протоколом заседания комиссии по результатам годовой инвентаризации от 24.01.2022 и отражены в бухгалтерском учете в декабре 2021 года. Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, соблюдением действующего законодательства РФ, учетной политики организации, утвержденной приказом директора б/н от 31.12.2020, а так же в соответствии с концепцией непрерывности деятельности.

Уставный капитал: 2 500 тыс. руб. (полностью оплачен в соответствии с Уставом).

Учредители (бенефициары):

Ракшина Галина Степановна — доля в уставном капитале – 25%,

Ракшин Александр Федорович — доля в уставном капитале – 25%,

Ракшина Алла Александровна — доля в уставном капитале – 25%,

Ракшин Евгений Александрович — доля в уставном капитале – 25%.

Численность сотрудников на 31 декабря 2021 года – 1 человек. Филиалы, представительства и иные обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики

В 2021 году бухгалтерский учет осуществлялся в соответствии с законодательством РФ, а также учетной политикой, утвержденной приказом б/н от 31.12.2020 г.

2.1. Объекты основных средств принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не производится. Применяется линейный метод амортизации. Выбытие ОС осуществляется по остаточной стоимости.

2.2. Выручка от реализации продукции и товаров, услуг определяется по отгрузке.

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

- расходы по обычным видам деятельности;

- прочие расходы.

Согласно п. п. 16 Положения по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Если в отношении любых расходов, осуществленных организацией, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается дебиторская задолженность.

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Отдельную группу расходов составляют так называемые расходы будущих периодов. Это затраты организации, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам.

Группировка расходов по элементам

Расходы по обычным видам деятельности группируются по следующим элементам:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

2.4 МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Списание МПЗ осуществляется по средней стоимости.

2.5 Предусмотрено создание резервов: по сомнительной дебиторской задолженности, на оплату отпусков. В налоговом учете резервы не создаются.

2.6 В связи со спецификой основной деятельности Общества, информация по сегментам не выделяется.

2.7 Условные обязательства и условные активы не признаются в бухгалтерском учете. Информация об условных обязательствах и условных активах раскрывается в Пояснительной записке организации

3. Финансовые показатели

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Розница» за 2021 год сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета, отчетности и учетной политики предприятия, утвержденной приказом об учетной политике б/н от 31.12.2020 г.

3.1. Доходов от основной деятельности за 2021 год ООО «Розница» не получало.

Анализ изменения объема реализации и себестоимости

Показатель	2020 год	2021 год
Выручка (по деятельности с общей системой налогообложения), тыс. руб.	-	-
Себестоимость продаж (по деятельности с общей системой налогообложения) тыс. руб.	96	109
Прибыль (убыток) от продаж по деятельности, тыс. руб.	96	109

3.2. Затраты на производство и реализацию услуг в 2021 году составили 109 тыс. руб., которые состоят:

- Затраты на оплату труда – 34 тыс. руб.;
- Отчисления на социальные нужды – 10 тыс. руб.;
- Прочие затраты – 65 тыс. руб.

3.3. Прочие доходы составили 1 000 003 тыс. руб., которые состоят:

- Дивиденды – 1 000 000 тыс. руб.;
- Прочие доходы – 3 тыс. руб.

3.4. Прочие расходы составили 411 322 тыс. руб., в том числе:

- Убытки от переоценки облигаций - 411 313 тыс. руб.
- Расходы на РКО – 9 тыс. руб.;

3.5 Проценты к получению составили 401 392 тыс. руб., в том числе:

- Купонный доход по облигациям – 391 636 тыс. руб.;
- По займам выданным – 2 520 тыс. руб.;
- От размещения денежных средств на депозите – 7 236 тыс. руб.

3.6 Чистая прибыль по итогам 2021 г. составила 1 011 293 тыс. руб. Выплата дивидендов в 2021г. не осуществлялась. Задолженность перед участниками отсутствует.

4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2021

4.1. Дебиторская задолженность в тыс. руб.

Вид	На 31.12.2020		Поступление	Изменение			На 31.12.2021	
	Учено по условиям договора	Резерв		Выбытие			Учено по условиям договора	Резерв
				Погашено	Списано	Восстановлено резерва		
Дебиторская задолженность всего, в т.ч.	84 340	-	13 965	(27 187)	-	-	71 118	-
Авансы выданные	3	-	-	(3)	-	-	-	-
Прочая	84 337	-	13 965	(27 184)	-	-	71 118	-

Списание дебиторской задолженности в 2021г. не осуществлялось, так как отсутствует просроченная дебиторская задолженность, резерв по дебиторской задолженности не создавался, по причине отсутствия сомнительной дебиторской задолженности.

4.2. Денежные средства

Открыт один банковский счет в ПАО «Сбербанк России», остаток на 31.12.2021 г. денежных средств на расчетном счете составил 7 тыс. руб.

4.3. Финансовые вложения

Согласно учетной политике организации оценка поступления и выбытия финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»

Финансовые вложения в сумме 8 502 814 тыс. руб. состоят из:

- предоставленных займов в сумме 278 315 тыс. руб.;
- вложений в ценные бумаги в сумме 6 712 179 тыс. руб.
- вклад в уставный капитал ООО «Алтайхлеб» в размере 1 500 000 тыс. руб. (доля в уставном капитале – 4,03%). Дивиденды в 2021 году не получались;
- вклад в уставный капитал ООО «Розница К-1» в размере 12 320 тыс. руб., (доля в уставном капитале – 100%). В 2021 году получены дивиденды в размере 1 000 000 тыс. руб.

4.4. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 01.01.2021 (тыс. руб.)	Изменения за период		На 31.12.2021 (тыс. руб.)
		Поступление (тыс. руб.)	Выбытие (тыс. руб.)	
Краткосрочная всего, в т.ч.:	12 326	6 153		18 479
по расчетам с бюджетом	12 326	6 153	-	18 479
Долгосрочная всего, в т.ч.:	746	-	(746)	-
по кредитам, займам	746	-	(746)	-

Годовая инвентаризация дебиторской, кредиторской задолженности проведена по приказу № 1-инв от 24.12.2021г. Списание просроченной кредиторской задолженности в 2021г. не осуществлялось.

5. Заработная плата управленческого персонала

Численность сотрудников на 31 декабря 2021 г – 1 человек. Вознаграждение управленческого персонала составило 49 тыс. руб.

Задолженность по оплате труда на 31.12.2020 отсутствует.

6. Инвестиционная деятельность

Согласно учетной политике организации оценка поступления и выбытия финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»

Финансовые вложения в сумме 8 502 814 тыс. руб. состоят из:

- предоставленных займов в сумме 278 315 тыс. руб.,
- вложений в ценные бумаги в сумме 6 712 179 тыс. руб.
- вклад в уставный капитал ООО «Алтайхлеб» в размере 1 500 000 тыс. руб. (доля в уставном капитале – 4,03%). Дивиденды в 2021 году не получались;
- вклад в уставный капитал ООО «Розница К-1» в размере 12 320 тыс. руб., (доля в уставном капитале – 100%). В 2021 году получены дивиденды в размере 1 000 000 тыс. руб.

7. Раскрытие информации о связанных сторонах

№ п/п	Контрагент	Характер взаимоотношений	Оборот, тыс. руб.
1.	ООО УПРАВЛЯЮЩАЯ	Организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, Аренда имущества и предоставление имущества в аренду	59
2.	ООО РОЗНИЦА К-1	Юридическое лицо, в котором ООО «Розница» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющие уставный капитал данного юридического лица; Финансовые операции, включая предоставление займов	2 109 513

Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода по связанным сторонам не создавался по причине отсутствия условий для создания резерва.

Дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности по связанным сторонам отсутствует.

Обществом договоры, предусматривающие исполнение обязательств не денежными средствами со связанными организациями, не заключаются. Расчеты со связанными сторонами осуществляются в безналичном порядке.

8. Разница в ведении бухгалтерского и налогового учета

Согласно п. 22 ПБУ 18/02 величина текущего налога на прибыль определяется Обществом на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в декларации по налогу на прибыль.

Прибыль до налогообложения сократилась по сравнению с прошлым годом на 5 879 861 тыс. руб. за счет обесценения ценных бумаг и уменьшения суммы полученных дивидендов.

Остаток отложенных налоговых активов на 31.12.2021г. составил 73 656 тыс. руб., который состоит из изменений оценочных обязательств по отпускам и переоценки финансовых вложений.

9. Условные активы, обязательства, обеспечения

Организация создает резервы на предстоящую выплату отпусков, включая сумму страховых взносов, предусмотренных действующим законодательством РФ, в целом по организации путем определения коэффициента и его применения к фактически начисленной сумме заработной платы за отчетный период. Остаток резервов по отпускам на 01.01.2021г. составил 8 тыс. руб., создано 4 тыс. руб., использовано 3 тыс. руб., остаток на 31.12.2021г. составил 9 тыс. руб. Резервы по налоговому учету не создавались.

Незавершенные по состоянию на 31.12.2021 г. судебные и претензионные дела у ООО «Розница» отсутствуют.

Неразрешенные по состоянию на 31.12.2021 г. разногласия с налоговыми органами по поводу платежей в бюджет отсутствуют.

Процедуры вывода объектов из эксплуатации, ликвидационные обязательства по объектам основных средств, по реструктуризации Общества не проводятся.

10. События после отчетной даты

Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с утвержденными Российскими правилами подготовки отчетности. Каких-либо корректировок в бухгалтерском учете после отчетной даты, способных повлиять на достоверность бухгалтерской отчетности за 2021 год не производилось.

Сложившаяся политическая обстановка в РФ и введение экономических санкций иностранными государствами привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе к увеличению волатильности на рынках капитала и значительному падению курса российского рубля.

Руководство Общества считает, что описанные события являются некорректирующими событиями после отчетной даты. Однако неопределенность ситуации не позволяет оценить последствия события после отчетной даты в денежном выражении.

Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

11. Факторы риска

Факторы и риски, влияющие на деятельность Общества и оказывающие влияние на изменение размера выручки от продаж:

- высокий уровень инфляции;
- повышение цен на услуги, оказываемые Обществу.

Осознавая наличие данного риска, Общество предпринимает все зависящие от него меры для минимизации влияния риска.

Риски, связанные с изменением процентных ставок, отсутствуют, так как у Общества не имеется полученных процентных кредитов и займов.

Рисков, связанных с изменением валютного курса, не имеется, так как расчеты с контрагентами ведутся в национальной валюте, кредиты и займы в валюте отсутствуют.

Судебных процессов, способных оказать существенное влияние на деятельность Общества нет.

Дочерних организаций Общество не имеет.

Общество не заключало договор поручительства с третьими лицами.

12. О прекращаемой деятельности

Предприятие намерено осуществлять свою деятельность в дальнейшем и не намеренно прекращать свою деятельность.

Исходя из сложившихся условий ведения бизнеса, Общество полагает, что вероятность экономической неопределенности в будущем достаточно высока. Однако руководство Общества оценивает, что текущая политическая обстановка не указывает на наличие существенной неопределенности, которая может повлиять на непрерывность деятельности Общества в будущем.

13. Раскрытие прочей информации

В 2021 году государственной помощи Общество не получало.

Чистые активы на 31.12.2022 составили 8 629 123 тыс. руб., что превышает стоимость уставного капитала. За 2021г. сумма чистых активов возросла на 1 011 293 тыс. руб.:

- увеличение за счет чистой прибыли, полученной за 2021г. в размере 1 011 618 тыс. руб.;

- уменьшение за счет корректировок налога на прибыль прошлых периодов на 325 тыс. руб.

ООО «Розница» не входит в Перечень сфер деятельности, наиболее пострадавших в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением коронавирусной инфекции, установленной Правительством РФ (Постановление от 03.04.2020 № 434, которое периодически дополняют).

Обстоятельства, дающие основания полагать, что сделки осуществляются вопреки Федеральному закону от 07.08.2001 №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» отсутствуют.

14. Существенная информация об экологической деятельности Общества

У Общества нет обязательств в отношении охраны окружающей среды, природоохранных мероприятий, рекультивации земель, связанных с производственной деятельностью Общества и возникающих из требований законодательных и нормативных документов, договоров, действий или заявлений Общества.

По доверенности
10.02.2022

Пипуныров Р.В.