

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых
результатах**

ООО «Сармат»

за 2021 год

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения об организации.....	3
2. Учетная политика и её изменения	3
2.1. Основа составления	3
2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности.....	4
2.3. Нематериальные активы.....	4
2.4. Поисковые затраты.....	4
2.5. НИОКР	4
2.6. Финансовые вложения	4
2.7. Незавершенное строительство.....	5
2.8. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары	5
2.9. Резерв по снижению стоимости МПЗ.....	5
2.10. Незавершенное производство	5
2.11. Признание дохода	5
2.12. Порядок признания расходов	6
2.13. Порядок определения величины оценочных резервов	6
2.14. Порядок определения резервов сомнительных долгов	6
2.15. Порядок учета государственной помощи	6
2.16. Перечень сегментов	6
2.17. Учет договоров строительного подряда.....	6
2.18. Применение ПБУ 18/02	6
2.19. Связанные стороны	6
2.20. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.....	7
2.21. Иные способы учетной политики.....	7
2.22. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:	7
3. Раскрытие существенных показателей отчетности.....	8
3.1. Оценка структуры баланса	8
3.2. Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР.....	8
3.3. Основные средства.....	9
3.4. Незавершенные капитальные вложения	9
3.5. Доходные вложения в материальные ценности	9
3.6. Финансовые вложения.....	9
3.7. Запасы	9
3.8. Задолженность покупателей и заказчиков	9
3.9. Прочие оборотные активы.....	10
3.10. Кредиты и займы	10
3.11. Кредиторская задолженность	10
3.12. Доходы будущих периодов	10
3.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.....	10
3.14. Прочие доходы и расходы.....	10
3.15. Налог на прибыль, Отложенный налог.....	11
3.16. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли	11
3.17. Информация о связанных сторонах	12
3.18. Изменение оценочных значений.....	13
3.19. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах и их изменении	14
3.20. Информация об участии в совместной деятельности	14
3.21. Государственная помощь	14
3.22. Информация по отчетным сегментам.....	14
3.23. Информация по прекращаемой деятельности.....	14
3.24. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом	15
3.25. Движение денежных средств	15
3.26. Долевое строительство.....	15
3.27. Информация об исправленных существенных ошибках.....	15
3.28. Чрезвычайные факты.....	15
3.29. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности	15
3.30. Допущение непрерывности деятельности	16
3.31. Информация о событиях после отчетной даты.....	16
3.32. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации.....	16
3.33. Информация об экологической деятельности.....	16
3.34. Информация о представлении исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности.	16

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается дополнительная информация в соответствии с требованиями разд. VI ПБУ 4/99 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других ПБУ, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2021 год.

1. Общие сведения об организации

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Сармат» (далее по тексту Организация) учреждено в 2006 году.

Его единственным участником является: Лебединский Михаил Юрьевич.

1.2. Уставный капитал Организации составляет: 10 000 (десять тысяч) рублей 00 коп.

1.3. Организация зарегистрирована по адресу: 344019, Россия, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, ул. Днепропетровская, д. 50 В, офис 2.

Фактический адрес Организации: 344019, Россия, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, ул. Днепропетровская, д. 50 В, офис 2.

1.4. В Организации обособленных подразделений (Филиалов) нет.

1.5. Данные о государственной регистрации Организации:

ОГРН 1066164027270, серия 61 № 006998064, дата выдачи 30 марта 2006 Инспекцией Федеральной налоговой службы по Ленинскому району г. Ростова-на-Дону.

1.6. Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серия 61 № 007238493 дата 31 мая 2012 г. Выдано Инспекцией Федеральной налоговой службы по Ленинскому району г. Ростова-на-Дону;

ИНН 6164246974 Свидетельство о постановке на учет дата 10.01.2017г. выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 23 по Ростовской области.

1.7. Основной вид экономической деятельности фирмы являлось:
Торговля оптовая электрической бытовой техникой, ОКВЭД 46.43.1

1.8. Ее доля в выручке организации за 2021 год составила 100 %.

1.9. Численность за 2021 год составила 9 человек.

1.10. Дочерних и зависимых Организаций нет.

1.11. Органы управления: Директор, единственный участник.

1.12. Бухгалтерский учет в Организации осуществлялся Главным бухгалтером Фисенко А.И.

2. Учетная политика и её изменения

2.1. Основа составления

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению

бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, а также приказом «Об утверждении Учетной политики для целей бухгалтерского учета» от 29.12.2018г.

Существенные отступления от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

Существенные отступления от норм ПБУ 4/99 при формировании бухгалтерской отчетности отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали

В отчетном году учетная политика не изменялась.

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности (ПБУ 4/99) определен в размере 5% от общего итога данных. При этом итогом данных является валюта баланса.

2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Амортизация основных средств (п. 32 ПБУ 6/01) начисляется линейным способом.

Коэффициенты ускоренной амортизации не применялись.

По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету амортизация начисляется в соответствии с постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г №1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

Переоценка основных средств в проверяемом периоде не производилась.

2.3. Нематериальные активы- отсутствуют.

2.4. Поисковые затраты- отсутствуют.

2.5. НИОКР- отсутствуют.

2.6. Финансовые вложения

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам) (п. 42 ПБУ 19/02) отсутствуют.

Краткосрочные финансовые вложения в виде депозитных вкладов в кредитных организациях отсутствуют.

Депозитные счета отсутствуют.

Долгосрочные финансовые вложения в виде предоставления займов сторонней организации. Финансовые вложения в размере 21 620 тыс. руб. погашены 22.03.2021 года в полном объеме.

Расходы на приобретение финансовых вложений (в случае несущественного отклонения цены) (п.11 ПБУ 19/02) - отсутствуют.

Корректировка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость (п.20 ПБУ 19/02) не определялась.

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам) (п. 42 ПБУ 19/02) - отсутствуют.

2.7. Незавершенное строительство - отсутствует.

2.8. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары

Последствия изменений в учетной политике при переходе на применение ФСБУ 5/2019 с 2021 года отражены в бухгалтерском учете и отчетности перспективно.

Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения товаров (способ ФИФО). Оценка товаров, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения товаров.

Стоимостный лимит признания активов объектами ОС (п.2.1.1. учетной политике для целей бухгалтерского учета): активы, которые удовлетворяют условиям признания ОС, перечисленным в п.4 ПБУ 6/01, и стоимость которых за единицу не превышает 40 000,00 рублей, учитывается в составе МПЗ на счете 10 «Материалы».

Оценка приобретаемой тары не осуществляется.

Учет спецодежды не осуществляется.

Единовременное списание стоимости спецодежды, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев - не производится.

Способ погашения стоимости спецоснастки по группе однородных объектов не осуществляется.

Способ расчета стоимости товаров при отпуске (кроме розницы) - ФИФО.

Способ определения стоимости продукции (товаров), переданной организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами (пп. "в" п. 19 ПБУ 9/99)- продажная стоимость.

2.9. Резерв по снижению стоимости МПЗ – при проверки МПЗ на обесценивание в 2021 году не выявлено обесценивание стоимости МПЗ, соответственно резерв под обесценивание материальных ценностей, признающийся оценочным значением не создавался.

При обесценении запасов создается резерв под обесценение материальных ценностей, признающийся оценочным значением, на разницу между фактической себестоимостью и чистой стоимостью продажи (п. 30 ФСБУ 5/2019).

2.10. Незавершенное производство — отсутствует.

2.11. Признание дохода

Выручка от продажи товаров, признаваемая для целей бухгалтерского учета по мере реализации товара покупателям и предъявления им расчетных документов, отражена в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи товаров признавалась для целей налогообложения по методу начисления.

Доходом Общества от обычных видов деятельности признаны доходы от реализации покупных товаров.

Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации товаров без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с реализацией товаров.

2.12. Порядок признания расходов

Управленческие и коммерческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности в счет 90 «Продажи».

Организация применяет следующий метод распределения расходов на продажу (при их частичном списании): транспортно-заготовительные расходы при приобретении товаров учитываются отдельно на счете 44 «Расходы на продажу» и распределяются между реализованными товарами и остатками нерезализованных товаров по среднему проценту за текущий месяц с учетом переходящего остатка на начало месяца.

Порядок списания расходов будущих периодов: равномерно.

2.13. Порядок определения величины оценочных резервов

Порядок определения величины оценочных обязательств (п. 17 ПБУ 8/2010):

1. оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последний день каждого месяца.
2. **формула расчета:** количество неиспользованных всеми сотрудниками дней отпуска на конец месяца умножить на среднедневной заработок по организации. Основная сумма резерва увеличивается на сумму страховых взносов.

2.14. Порядок определения резервов сомнительных долгов

Резервирование расходов по сомнительным долгам производится аналогично формированию этих резервов в налоговом учете. Сумма резерва по сомнительным долгам на конец отчетного периода отсутствует.

2.15. Порядок учета государственной помощи

Отсутствует государственная помощь.

2.16. Перечень сегментов

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

2.17. Учет договоров строительного подряда

Договора строительного подряда отсутствуют.

2.18. Применение ПБУ 18/02

Организация применяет ПБУ 18/02.

Отражение сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в Балансе отражается (п. 19 ПБУ 18/02) свернуто.

2.19. Связанные стороны

Перечень связанных сторон:

— Единственный участник;

Основным управленческим персоналом Организации является:

- Директор;
- Заместитель директора по развитию;
- Заместитель директора по закупкам и логистике;
- Главный бухгалтер;

Бенефициарным владельцем Организации является Лебединский Михаил Юрьевич.

2.20. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Не проводилось.

2.21. Иные способы учетной политики

Критерии существенности для отражения событий после отчетной даты:

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10 %. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

2.22. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерский баланс:

Отражение в бухгалтерском балансе вложений в нематериальные активы: нематериальные активы отсутствуют.

Отражение в бухгалтерском балансе незавершенных капитальных вложений: незавершенные капитальные вложения отсутствуют.

Отражение в бухгалтерском балансе авансов, выданных при строительстве объектов основных средств: отсутствуют.

Способ отражения в Балансе отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств (свернуто или развернуто) (п. 19 ПБУ 18/02): свернуто.

В бухгалтерском балансе выданные (полученные) авансы отражаются за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС (Письмо Минфина от 09.01.2013 г. № 07-02-18/01).

Отражение в бухгалтерском балансе расходов будущих периодов:

Если срок списания Расходов будущих периодов составляет менее года, то в бухгалтерском балансе данная сумма будет отражаться в разделе II «Оборотные активы», если срок списания РБП более 12 месяцев, то отражается в Разделе I "Внеоборотные активы".

В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе учтены следующие виды активов:

- остатки денежных средств на расчетных счетах;

Денежные эквиваленты отсутствуют.

Отчет о финансовых результатах

Способ отражения в отчетности прочих доходов и расходов (свернуто или развернуто) (п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 18.2 ПБУ 9/99) развернуто.

Доходы и расходы отражены по основному виду деятельности.

Отчет о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011):

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Организация отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;

В отчете о движении денежных средств суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и суммы удержанного НДФЛ по текущим операциям, отражаются, в том числе в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда».

Информация об оценке показателей, раскрываемых по каждому отчетному сегменту (п. 27 ПБУ 12/2010): отсутствует.

Классификации денежных потоков, не указанных в п. п. 9 - 11 ПБУ 23/2011: данные потоки отсутствуют.

Пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте:

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, установленному ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа.

Другие пояснения, необходимые для понимания информации, представленной в Отчете о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011): отсутствуют.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Формируются в табличной и текстовой форме «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

Сопутствующая информация

Дополнительная информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности – отсутствовала.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Оценка структуры баланса

На 31.12.2021 г валюта баланса Организации составляет 164 187 тыс. руб.

Структура актива на 31.12.2021 г представляет следующее:

Внеоборотные активы – 11 733 тыс. руб. или 7,2 %;

Оборотные активы – 152 454 тыс. руб., или 92,8 %

Структура пассива на 31.12.2021 г представляет следующее:

Капитали резервы – 38 407 тыс. руб. или 23,4 %;

Краткосрочные обязательства – 125 780 тыс. руб., или 76,6 %

3.2. Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР.

Отсутствуют.

3.3. Основные средства

Движение основных средств и доходных вложений в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.), а также данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по основным средствам:

Наименование ОС	Дата приобретения	Сумма приобретения (в т.ч. НДС) рублей	Дата принятия к учету ОС	Амортизируемая сумма (с учетом доп расходов) рублей	Начисленная амортизация за декабрь 2021 г. (рублей)
Автотранспортное средство BMW X6	28.11.2021	7 150 000,00 (1 191 666,67)	28.11.2021	5 961 333,33	165 600,93

Данные об изменении стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) отсутствуют

Стоимость объектов ОС, не подлежащих амортизации (п. 32 ПБУ 6/01): отсутствуют

Предстоящие лизинговые платежи в последующем отчетном периоде и до конца действия договора лизинга (Указания об отражении в бухгалтерском учете операций по договору лизинга): отсутствуют

Приобретено (создано) объектов, связанных с экологической деятельностью (основных средств) в течение отчетного года по основным группам: отсутствуют

Приобретено (создано) объектов основных средств, связанных с инновациями (в течение отчетного года по основным группам и иное движение объектов основных средств, связанных с инновациями (п. 15 Информации Минфина России N ПЗ-8/2011, Письмо Минфина России от 09.01.2013 N 07-02-18/01): отсутствуют.

Модернизировано основных средств для совершенствования технологии и организации производства, улучшения качества продукции в ходе модернизации производственного (технологического) процесса, внедрения и освоения новых технологий производства, повышающих экологическую безопасность: отсутствуют.

3.4. Незавершенные капитальные вложения

Отсутствуют.

3.5. Доходные вложения в материальные ценности

По данной статье на 31.12.2021 г. нет объектов для отражения.

3.6. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения (сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2021 г. отсутствуют.

Краткосрочные финансовые вложения (сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2021 г. отсутствуют.

Расшифровка наличия и движения финансовых вложений представлена в табл. 3

В Организации отсутствовали финансовые вложения, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

3.7. Запасы

Расшифровка статьи запасы в балансе представлена в табл. 4.1 Пояснений.

Резерв под снижение стоимости МПЗ на 31.12.2021 года не формировался.

3.8. Задолженность покупателей и заказчиков

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Краткосрочная дебиторская задолженность в сумме 144 601 тыс. руб. представляет собой:

авансы выданные в сумме 129 290 тыс. руб.

зadolженность покупателей в сумме 7 027 тыс. руб.

прочие дебиторы в сумме 9 203 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 5.1 Пояснений.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2021 года - отсутствует.

3.9. Прочие оборотные активы

По строке «Прочие оборотные активы» представлено: 216 тыс. руб.

3.10. Кредиты и займы

Полученные заемные средства отсутствуют.

3.11. Кредиторская задолженность

Долгосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2021 г. отсутствует.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2021 г в сумме 125 732 тыс. руб. отражена в Бухгалтерском балансе в составе строки 1500 «Кредиторская задолженность» и представляет:

зadолженность перед поставщиками в сумме 6 075 тыс. руб.
авансы полученные в сумме 106 462 тыс. руб.
зadолженность перед персоналом 47 тыс. руб.
зadолженность перед государственными внебюджетными фондами отсутствует.
зadолженность по налогам и сборам 13 148 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 5.3 Пояснений.

3.12. Доходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2021 г доходы будущих периодов отсутствуют.

3.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы представляют собой выручку в сумме 998 698 тыс. руб., по основному виду деятельности.

Расходы от осуществления основного вида деятельности составили 980 294 тыс. руб.:

Себестоимость товара – 812 065 тыс. руб.;

Коммерческие расходы – 168 229 тыс. руб.;

Расшифровка данной статьи представлена в табл. 6. Приложения

Расходы на содержание и эксплуатацию объектов, связанных с экологической деятельностью: отсутствуют.

Организации, с которыми осуществляются договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами, с указанием организаций, на которые приходится основная часть такой выручки (пп. "а" п. 19 ПБУ 9/99) отсутствуют.

Доля выручки, полученной по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, со связанными организациями (пп. "б" п. 19 ПБУ 9/99) отсутствует.

3.14. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы составили 9 499 тыс. руб.,

Прочие расходы составили 13 830 тыс. руб.,

Прочие доходы организации за отчетный период, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет учета прибылей и убытков (например, доходы, полученные при размещении облигаций выше номинальной стоимости, разница между взыскиваемой с виновных лиц суммой за недостающие материальные и иные ценности и их стоимостью, числящейся в бухгалтерском учете организации) (п. 20 ПБУ 9/99) отсутствуют.

3.15. Налог на прибыль, Отложенный налог

Раскрытие информации о налоге на прибыль за 2021 год:

Показатель	Сумма, тыс. руб.	Отражение в отчетной форме
Бухгалтерская прибыль за период	14 073	Строка 2300 ОФР
Прибыль по данным налогового учета	14 091	Декларация по налогу на прибыль
Налог на прибыль	2 818	Строка 2410 ОФР
Текущий налог на прибыль	2 818	Строка 2411 ОФР, декларация по налогу на прибыль
Отложенный налог на прибыль	-	Строка 2412 ОФР

По итогам 2021 года Организация получила бухгалтерскую прибыль в размере 14 072 936,00 руб.

Прибыль для целей налогообложения составила 14 091 221,52 руб.

Начислен налог на прибыль 2 818 245,00 руб.

Раскрытие величин, объясняющих взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения (п. 25 ПБУ 18/02):

Применяемые налоговые ставки: 20%

Условный расход по налогу на прибыль: 2 814 587,20 руб.

Постоянный налоговый расход (доход) 3 657,10 рублей

Изменения по счету 09 «Отложенные налоговые активы» за 2021 год отсутствуют

Изменения по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства» за 2021 год отсутствуют.

Иная информация, необходимая пользователям для понимания характера показателей, связанных с налогом на прибыль организаций и объясняющих взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения (п. 25 ПБУ 18/02): отсутствует.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в результате применения разных ставок налога на прибыль (например, в отношении отдельных видов доходов, прибыли, получаемой в разных регионах) (Приложение к Письму Минфина России от 06.02.2015 N 07-04-06/5027): отсутствуют.

3.16. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

Сведения о начисленных учредителям дивидендах, а также данные о фондах специального назначения в 2021 году за предшествующий период: в апреле 2021 года единственным участником ООО «Сармат» было принято решение по итогам 2020 года распределить часть чистой прибыли в размере 10 000 000,00 рублей в пользу единственного участника путем перечисления на банковские реквизиты, которые перечислены в полном объеме 08.06.2021 года.

Сведения о начисленных учредителям дивидендах, а также данные о фондах специального назначения за 2021 год произошедших после 31.12.2021 года: отсутствуют.

3.17. Информация о связанных сторонах

Связанные стороны

В отчетном (2021) году Организация оказывала услуги следующим связанным сторонам:

Связанная сторона Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции (в том числе выданные поручительства, гарантии)	Объем операций, Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия, сроки и форма расчетов	Стоимостной показатель по незавершенным операциям Сальдо расчетов на 31.12.2021, тыс.руб.
1. Основное общество				
ЗАО «Лебединский торговый дом»	Продажа товара/ поручительство по кредитам	1 137 193 / 1 025 000	Предоплата / по договорам поручительства	Кт 127 702 / 1 360 000

В отчетном (2021) году Организация получала услуги у следующих связанных сторон:

Связанная сторона Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции (в том числе полученные поручительства, гарантии)	Объем операций, Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия, сроки и форма расчетов	Стоимостной показатель по незавершенным операциям Сальдо расчетов на 31.12.2020, тыс.руб.
3. Основное общество				
ЗАО «Лебединский торговый дом»	Покупка товара	6 823	Безналичная; предоплата	Дт 6 600

По состоянию на 31.12.2021 г задолженность Организации перед связанными сторонами составляет 127 702 562,07 руб.

В 2021 году у организации не было операций со связанными сторонами такими как: дочерние общества, преобладающие общества, зависимые общества, участниками совместной деятельности, бенефициарными владельцами.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались.

Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон отсутствовало.

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение основному управленческому персоналу (п.12 ПБУ 11/2008) за 2021 год составило:

Наименование, должность (если раскрывается)	Вид выплат	Сумма, тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения (подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)		
Основной управленческий персонал	<i>Оплата труда за отчетный период</i>	343,1
	<i>Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде</i>	25,9
	<i>Начисленные налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды</i>	146,4
	<i>Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала</i>	-
	<i>Иное вознаграждение (дивиденды, и т.д.)</i>	-

Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты основному управленческому персоналу не выплачивались

3.18. Изменение оценочных значений

В 2021 году происходило следующее изменение признанных оценочных значений:

Характер оценочного обязательства		На 01.04.2021 года, тыс. руб.	На 31.12.2021 года, тыс. руб.
1. Резерв по отпускам	по	59 562,48	48 121,64

Резерв по сомнительным долгам не создавался, т.к. на конец 2021 года сомнительные долги отсутствовали.

Содержание изменения оценочного значения, которое повлияет на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды (за исключением случаев, когда оценить влияние изменения на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды невозможно) (п. 6 ПБУ 21/2008); отсутствует.

Факт невозможности оценки влияния изменения оценочного значения на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды (в случаях, когда оценить влияние изменения на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды невозможно) (п. 6 ПБУ 21/2008); отсутствуют.

3.19. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах, и их изменении

Условные обязательства

По состоянию на 31.12.2021 года в Организации отсутствовали условные обязательства, по которым вероятно уменьшение экономических выгод (п.25 ПБУ 8/2010).

Условные активы

По состоянию на 31.12.2021 года в Организации отсутствовали условные активы, по которым вероятно поступление экономических выгод (п.27 ПБУ 8/2010).

Оценочные обязательства

Расшифровка оценочных обязательств представлена в таблице 7 Пояснений.

Характер оценочного обязательства		На 01.04.2021 года, тыс. руб.	На 31.12.2021 года, тыс. руб.
2. Резерв по отпускам	по	59 562,48	48 121,64

3.20. Информация об участии в совместной деятельности

Организация в 2021 году не участвовала в совместной деятельности.

3.21. Государственная помощь

Организация в течение 2021 года не получала государственную помощь.

3.22. Информация по отчетным сегментам

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

3.23 Информация по прекращаемой деятельности **Прекращаемые операции (п. 27 ПБУ 4/99)**

Информация о прекращаемых операциях (п. 27 ПБУ 4/99): прекращаемые операции отсутствовали.

Прекращаемая деятельность (ПБУ 16/02)

Раскрытие информации по прекращаемой деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг

Организацией не принималось решение о прекращении деятельности по продаже товаров, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

Информация о прекращении использования долгосрочных активов к продаже
Отсутствуют.

3.24. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Организация не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

3.25. Движение денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011):

Расчетный счет – 7 260 160,14 тыс. руб.

Валютный счет – 18 326,50 руб.

Имеющиеся по состоянию на отчетную дату возможности привлечь дополнительные денежные средства (п. 24 ПБУ 23/2011) - нет.

Имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией (например, открытые в пользу других организаций аккредитивы по не завершенным на отчетную дату сделкам) с указанием причин данных ограничений (пп. "а" п. 25 ПБУ 23/2011); -нет.

Сумма денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов производства, отдельно от денежных потоков, связанных с расширением масштабов этой деятельности (пп. "б" п. 25 ПБУ 23/2011) – нет.

Денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций по каждому отчетному сегменту (пп. "в" п. 25 ПБУ 23/2011) - нет.

Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации (пп. "г" п. 25 ПБУ 23/2011) – нет.

3.26. Долевое строительство

Отсутствует.

3.27 Информация об исправленных существенных ошибках

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде (пп. 1 п. 15 ПБУ 22/2010) - отсутствуют.

3.28. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2021 году отсутствовали.

3.29. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте (абз. 2 п. 22 ПБУ 3/2006) - отсутствует.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях (абз. 3 п. 22 ПБУ 3/2006) – отсутствует.

Величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации (абз. 4 п. 22 ПБУ 3/2006) - отсутствует.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ на отчетную дату (если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов или обязательств, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то в бухгалтерской отчетности раскрывается такой курс) (абз. 5 п. 22 ПБУ 3/2006): не установлен.

Кросс-курс соответствующей валюты в случае отсутствия официального курса этой валюты к рублю, рассчитанный исходя из курсов иностранных валют, установленных Банком России (Приложение к Письму Минфина России от 19.01.2018 N 07-04-09/2694): отсутствует.

3.30. Информация о событиях после отчетной даты

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты в полной осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Существенные события после отчетной даты: 25.01.2022 года единственным участником ООО «Сармат» принято решение о совершении крупной сделки, а именно заключение договора поручительства с ПАО «Сбербанк» в сумме 155 000 000 (сто пятьдесят пять миллионов) рублей, в обеспечение исполнения обязательств ЗАО «Лебединский торговый дом» по договору о возобновляемой кредитной линии, заключаемому с ПАО «Сбербанк».

3.31. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Хозяйственная деятельность организации подвержена потенциально существенным следующим рискам.

Финансовые риски:

Рыночные риски

Риски ликвидности.

3.33. Информация об экологической деятельности

Капитальные вложения в связи с экологической деятельностью (п. 7 Письма Минфина России № ПЗ-7/2011) - отсутствуют.

Расходы на содержание и эксплуатацию объектов, связанных с экологической деятельностью - отсутствуют.

Оценочные обязательства организации, связанные с экологической деятельностью, отсутствуют.

Заемные средства, полученных на осуществление экологической деятельности, отсутствуют.

03.03.2021г.

Руководитель
ООО «Сармат»



A handwritten signature in blue ink, appearing to read "D. V. Proshkin".

Прошкин Д.В.