ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «АГАВА»
ЗА 2021 ГОД

Введение

Представляемая бухгалтерская отчетность ООО «Агава» за 2021 год подготовлена в соответствии с положениями Федерального закона от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Агава» (далее «Общество») образовано в 08.10.2003г. Основным видом деятельности Общества является оптово-розничная торговля сантехническими изделиями и строительными материалами. Среднесписочная численность персонала по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 2397 человек.
Общество зарегистрировано по адресу: 420088 РТ, г.Казань, ул.Проспект Победы, д.159, офис 1003. Имеет обособленные подразделения – в городах Набережные Челны, Чебоксары, Альметьевск, Йошкар-Ола, Ульяновск, Стерлитамак, Саранск.

Участником общества является:

ФИО	%
Малыгин В.А.	100,00

Генеральный директор Общества:

с 29.04.2020г. по настоящее время — Бреев Дмитрий Александрович.

Государственная регистрация: свидетельство серия 16 №002478531 от 08.10.2003г. за государственным регистрационным номером 1031630217112

Постановка на налоговый учет: свидетельство о постановке на учет в налоговом органе
свидетельство: серия 16 №002478531 от 08.10.2003г.

ИНН 1660067356
ОКПО 14900530
ОКВЭД 47.19 Прочая розничная торговля

II. Учетная политика

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики, утвержденной приказом директора № 80 от 28.12.2020г.

1. Основа составления

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

3. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов отражены зарегистрированные права на товарные знаки. Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом исходя из установленных сроков полезного использования.
В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

4. Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс.руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).
В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Первоначальная стоимость объектов определена с учетом затрат на доставку объектов и приведение их в состояние, пригодное для использования.
Начисление амортизации по земельным участкам не производится.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в актах приема-передачи объектов от арендодателя к арендатору.

5. Незавершенное строительство

В составе незавершенного строительства учитываются объекты недвижимого имущества, незаконченные строительством.

6. Материально-производственные запасы

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).
Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. При отпуске сырья и материалов на хозяйственные нужды и ином выбытии они оцениваются по стоимости единицы запасов.
Затраты на приобретение запасов, предназначенных для управленческих нужд Организации, признаются расходами того отчетного периода, в котором они были понесены. Стоимость спецодежды со сроком полезного использования свыше 12 месяцев и стоимостью менее 40 000

руб. за единицу , выданная до 01.01.2021г., продолжает равномерно учитываться в расходах до окончания срока использования.

7. Товары

Учет товарных запасов осуществляется по покупной стоимости. При реализации товаров и ином выбытии оценка производится по средней себестоимости.

8. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (лицензии на использование программного обеспечения), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

9. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

10. Уставный капитал

Уставный капитал составляет 817 тыс.руб. и состоит полностью из доли единственного учредителя — физического лица. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

11. Кредиты и займы полученные

При привлечении Обществом заемных средств сумма причитающихся к оплате процентов относилась на прочие расходы по мере их начисления.
Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, отражались в составе прочих расходов по мере возникновения.

12. Признание доходов

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признавалась по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в бухгалтерской отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе доходов «Проценты к получению» учитываются доходы в виде процентов по выданным займам и доходы в виде процентов от размещения денежных средств в рамках депозитных соглашений согласно условиям данных соглашений.

13. Признание расходов

Себестоимость продаж определяется Обществом как покупная стоимость реализованных товаров.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на доставку продукции покупателям, амортизацию основных средств, заработную плату и отчисления, материальные расходы, расходы на маркетинг и рекламу и т.п. Коммерческие расходы признаются в качестве расходов

по обычным видам деятельности в полном размере (за исключением транспортных расходов, распределяемых на реализованные товары и находящиеся в остатке).

Выделение управленческих расходов в бухгалтерской отчетности Обществом не производится.

Проценты по заемным средствам отражаются в бухгалтерском учете по мере их начисления, отражение в бухгалтерской отчетности производится по статье «Проценты к уплате»;

В составе прочих расходов учитываются расходы на банковское обслуживание, расходы по возврату товара покупателям, расходы по выбытию товарно-материальных ценностей и прочие.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Нематериальные активы

Амортизация нематериальных активов
Сумма начисленной в отчетном году амортизации по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования составила 1 189 тыс.руб. (800 тыс.руб.);

Нематериальные активы с определенным сроком полезного использования
Первоначальная стоимость нематериальных активов, по которым определен срок полезного использования составила 6 405 тыс.руб. на 31.12.2021г.
В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись.

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования
Нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования не имеется.

Обесценение нематериальных активов
На 31.12.2020г. тест на обесценение нематериальных активов не проводился ввиду отсутствия признаков обесценения.

2. Основные средства

тыс.руб.

Основные средства на начало периода		Поступление	Выбытие	Основные средства на конец периода	
Первоначальная стоимость	Начисленная амортизация			Первоначальная стоимость	Начисленная амортизация
3 000 368	676 958	821 408	199 976	3 621 800	584 420

Амортизация основных средств

Сумма начисленной в отчетном году амортизации по основным средствам составила 106 287 тыс.руб. (101 973 тыс.руб. - в 2020 году).

3. Арендованные основные средства

Основные средства, полученные в лизинг у Общества отсутствуют.

Основные средства, полученные в аренду

В составе арендованных основных средств Общества числится следующее недвижимое имущество:

- складские помещения по адресу г.Казань, ул.2-я Азинская,7;
- здание торгового центра Мегастрой по адресу г.Чебоксары, ул.Марпосадское шоссе, д.17;
- здание торгового центра Мегастрой по адресу г.Казань, ул.2-я Азинская, 7б;
- здание магазина по адресу г.Казань, ул.2-я Азинская,7;
- офисные помещения по адресу ул.2-я Азинская,7;
- здание торгового центра Мегастрой по адресу г.Казань, ул.Проспект Победы, 101;
- здание торгового центра Мегастрой по адресу г.Казань, ул.Гаврилова, д.5;
- здание торгового центра Мегастрой по адресу г.Йошкар-Ола, ул.Кирова, д.12;
- здание торгового центра Мегастрой по адресу г.Набережные Челны, ул.Машиностроительная, д.75;
- здание торгового центра Мегастрой по адресу г.Набережные Челны, Набережночелнинский проспект, д.37а;
- здание торгового центра Мегастрой по адресу г.Саранск, ул.Севастопольская, д.5;
- здание торгового центра Мегастрой по адресу г.Стерлитамак, Проспект Октября, д.36;
- здание торгового центра Мегастрой по адресу г.Ульяновск, ул.Московское шоссе, д.90а.

4. Незавершенное строительство

Общая стоимость затрат в незавершенном строительстве на 31.12.2021г. составляет 322 885 тыс.руб. (582 275 тыс.руб. - на 31.12.2020г.).

5. Финансовые вложения

5.1 Краткосрочные финансовые вложения

На момент составления бухгалтерской отчетности краткосрочные финансовые вложения отсутствовали.

5.2. Долгосрочные финансовые вложения

На конец отчетного периода у Организации имеются выданные займы на сумму 337 927 тыс.руб.

тыс.руб.

Наименование заемщика	Остаток на начало года	Выдано	Погашено	Остаток на конец года
ООО Мегастрой-Й	98 097,00	275 280,00	62 100,00	311 277,00
ООО Татьяна	87 200,00	14 150,00	74 700,00	26 650,00
Итого:	185 297,00	289 400,00	136 800,00	337 927,00

6. Материально-производственные запасы

тыс.руб.

Наименование показателя	**Период**	**На начало периода**	**На конец периода**
Запасы - всего	за 2021г.	3 611 496	4 418 364
	за 2020г.	3 514 352	3 611 496
в том числе: Сырье, материалы и другие	за 2021г.	28 646	45 466

аналогичные ценности	за 2020г.	12 583	28 646
Товары для перепродажи	за 2021г.	3 557 204	4 363 987
	за 2020г.	3 493 669	3 557 204
Издержки обращения	за 2021г.	5 373	6 315
	за 2020г.	8 100	5 373
Товары отгруженные	за 2021г.	273	2 596
	за 2020г.	-	273

7. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов отражены лицензии на право пользования программными продуктами и другие неисключительные права на программные обеспечения.

8. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец периода
		учтенная по условиям договора	учтенная по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	**за 2021г.**	-	-
	за 2020г.	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2021г.	-	-
	за 2020г.	-	-
Авансы выданные	за 2021г.	-	-
	за 2020г.	-	-
Прочая	за 2021г.	-	-
	за 2020г.	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	**за 2021г.**	**592 501**	**876 845**
	за 2020г.	**281 933**	**592 501**
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2021г.	91 537	103 904
	за 2020г.	76 865	91 537
Авансы выданные	за 2021г.	103 306	269 350
	за 2020г.	93 356	103 306
Прочая	за 2021г.	397 658	503 591
	за 2020г.	111 712	397 658
Итого	**за 2021г.**	**592 501**	**876 845**
	за 2020г.	**281 933**	**592 501**

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, квалифицированная по состоянию на 31.12.2021г. как краткосрочная отражена в составе краткосрочной задолженности в соответствии с предусмотренными договорами сроками погашения в сумме 103 904 тыс.руб. (на 31.12.2020г. - 91 537 тыс.руб.).

9. Капитал и резервы

Уставный капитал
По состоянию на начало отчетного периода уставный капитал Общества оплачен полностью и составляет 817 тыс.руб.

Резервный капитал

В Обществе отсутствует формирование резервного капитала.

10. Кредиты и займы

Кредиты

Общая сумма кредитов, полученных в течение 2021 года составила 2 610 686 тыс.руб. (в 2020 году - 5 779 736 тыс.руб.). Общая сумма кредитов, погашенных в течение 2021 года, составила 2 549 987 тыс.руб. (в 2020 году - 6 900 037 тыс.руб.).

тыс.руб.

Показатели	Остаток на начало года	Погашено	Получено	Остаток на конец года
Краткосрочные кредиты 2020г.	-	1 843 739	2 433 640	589 901
Долгосрочные кредиты 2020г.	1 710 202	5 056 298	3 346 096	-
Краткосрочные кредиты 2021г.	589 901	2 549 987	2 610 686	650 600
Долгосрочные кредиты 2021г.	-	-	-	-

Кредиторами ООО «Агава» являются следующие банки, остаток задолженности на 31.12.2021г.

Райффайзенбанк - 350 600 тыс.руб.;
Энергобанк - 300 000 тыс.руб.

Кредитов в валюте не имеется.

Займы

Общая сумма займов, полученных в течение 2021 года составила 318 582 тыс.руб. (в 2020 году- 439 723 тыс.руб.);
Общая сумма займов, погашенных в течение 2021 года составила 481 537 тыс.руб. (в 2020 году - 145 451 тыс.руб.).

тыс.руб.

Показатели	Остаток на начало года	Погашено	Получено	Остаток на конец года
Краткосрочные займы в 2020г.	-	2	159 952	159 950
Долгосрочные займы в 2020г.	35 145	145 449	279 770	169 466
Краткосрочные займы в 2021г.	159 950	159 950	-	-
Долгосрочные займы в 2021г.	169 466	321 587	318 582	166 461

Проценты по займам и кредитам

тыс.руб.

Показатели	Остаток на начало года	Начислено	Погашено	Остаток на конец года
Проценты по кредитам в 2020 году	3 224	82 057	81 125	2 292
Проценты по займам в 2020 году	115	7 338	9 122	1 899
Проценты по кредитам в 2021 году	2 292	18 456	19 469	1 279
Проценты по займам в 2021 году	1 899	13 154	14 158	895

Векселя выданные

В течение 2021 года Обществом векселя не выдавались.

Проценты по заемным средствам, включенные в стоимость инвестиционных активов
Сумма процентов по кредитам и займам, включенная в стоимость инвестиционных активов в 2021 году отсутствовала (в 2020 году отсутствовала).

11. Обязательства

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочные обязательства - всего	**за 2021г.**	**193 092**	**206 446**
	за 2020г.	**1 768 781**	**193 092**
в том числе: кредиты	за 2021г.	-	-
	за 2020г.	1 710 202	-
займы	за 2021г.	169 466	166 461
	за 2020г.	35 145	169 466
отложенные налоговые обязательства	за 2021г.	23 626	39 985
	за 2020г.	23 434	23 626
Краткосрочные обязательства-всего	**за 2021г.**	**4 532 735**	**4 859 546**
	за 2020г.	**3 229 758**	**4 532 735**
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2021г.	3 419 876	3 634 096
	за 2020г.	2 906 577	3 419 876
авансы полученные	за 2021г.	111 523	301 463
	за 2020г.	86 599	111 523
расчеты по налогам и взносам	за 2021г.	100 412	42 002
	за 2020г.	105 062	100 412
кредиты	за 2021г.	592 192	651 879
	за 2020г.	3 224	592 192
займы	за 2021г.	161 849	895
	за 2020г.	115	161 849
прочая	за 2021г.	93 646	162 118
	за 2020г.	193 521	93 646
резерв на оплату отпусков	за 2021г.	53 237	67 093
	за 2020г.	56 393	53 237
Итого	**За 2021г.**	**4 725 827**	**5 065 992**

	за 2020г.	**4 998 539**	**4 725 827**

12. Выручка от продаж

Общая сумма выручки в 2021 году составила 15 986 141 тыс.руб.(за минусом НДС), в том числе выручка от продажи покупных товаров 15 874 937 тыс.руб., выручка от предоставления помещений во временное владение и пользование составила 111 204 тыс.руб.
В 2020 году сумма выручки определена в размере 13 206 239 тыс.руб.
Информация по сегментам представлена в соответствующем разделе.

13. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2021г.	За 2020г.
Себестоимость продажи покупных товаров	11 721 208	9 693 241
Расходы на оплату труда	1 048 086	908 302
Отчисления на социальные нужды	311 479	270 207
Амортизация	103 861	101 541
Материальные затраты	169 258	133 629
Прочие затраты	1 123 222	874 594
за 2020 год	за 2021г.	за 2020г.
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-

14. Прочие доходы и прочие расходы

тыс. руб.

Наименование	2021 год		2020 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы и расходы от продажи основных средств, нематериальных активов, капитальных вложений	-	-	-	-
Прибыль и убытки от переоценки финансовых вложений, оцениваемых по текущей рыночной стоимости	-	-	-	-
Доходы и расходы от операций продажи иностранной валюты	-	-	-	-
Прибыль/убыток от операций покупки иностранной валюты	-	-	-	-

Доходы и расходы от продажи иных активов	-	-	-	-
Прибыль/убыток, выявленная при инвентаризации	33 270	58 861	43 762	20 538
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте, в том числе:	752	683	-	-
- подлежащих оплате в иностранной валюте	-	-	-	-
- подлежащих оплате в рублях	752	683	-	-
Доходы и расходы по возвратам товара от покупателей	13 539	18 466	13 550	17 307
Доход от поступлений в счет погашения списанной в убыток задолженности неплатежеспособных дебиторов	-	-	-	-
Прибыль/убыток от чрезвычайных ситуаций	-	-	-	-
Прочие	349 777	149 441	75 841	139 294
Расходы на услуги банков	-	189 731	-	145 921
Списание прочих активов	-	1 151	-	-
Проценты по кредитам / займам	14 500	31 611	16 551	90 246
Бонусы, премии, признанные штрафы	295 720	-	222 783	96
Итого прочие доходы/расходы	**707 558**	**449 944**	**372 487**	**413 402**

15. Связанные стороны

100% уставного капитала Общества принадлежит единственному участнику – физическому лицу. Бенефициарным владельцем общества является - Малыгин Владимир Анатольевич.

1. Перечень связанных сторон;

- ООО «Александра»;
- ООО «Дом»;
- ООО «Жасмин»;

- ООО «Мегастрой-Ч»;
- ООО «Мегастрой-Й»;
- ООО «Мегастрой»;
- ООО «Натали»;
- ООО «СтройДвор»;
- ООО "УК "Столица";
- ООО "Татьяна";
- ООО "Авиатор";
- ООО "Биосфера";
- ООО "Биосфера-Фиш";
- ООО «Биосфера Садовый центр»;
- ООО "Аквабиотехнология"

Учредителем данных организаций является физическое лицо Малыгин Владимир Анатольевич (100% участник ООО «АГАВА») и члены его семьи.

2. Операции со связанными сторонами:

Наименование связанной стороны	Арендная плата за 2021 год, тыс.руб., без НДС	Проценты по договорам займа за 2021 год, тыс.руб.
ООО «Александра»	27 000	2 298
ООО «Дом»	-	198
ООО «Жасмин»	-	689
ООО «Мегастрой-Ч»	42 976	1 715
ООО «Мегастрой»	29 630	496
ООО «Натали»	-	1 004
ООО «Мегастрой-Й»	197 877	-
ООО «Стройдвор»	23 621	945
ООО "УК "Столица"	-	794
ООО "Татьяна"	288 035	-
ИП Малыгин В.А.	-	2 597
ИТОГО	**609 139**	**10 736**

Операции со связанными сторонами проводились на обычных коммерческих условиях.

4. Вознаграждения, выплачиваемые Организацией основному управленческому персоналу (президент Общества, генеральный директор, заместитель генерального директора по финансам) за 2021 год составили 14 049 855 руб. без учета страховых взносов. Вознаграждения долгосрочного характера не выплачивались.

16. Информация по сегментам

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является оптово-розничная торговля сантехникой и строительными материалами, доля которой составляет 99,3% выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг).

17. Раскрытие информации по географическим сегментам:
Общество осуществляло хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

18. Непрерывность деятельности

В марте 2020 года Всемирная организация здравоохранения (ВОЗ) объявила эпидемию коронавируса (COVID-19) глобальной пандемией.
Влияние пандемии на развитие экономики на уровне отдельных стран и мировой экономики в целом не имеет исторических аналогов с другими периодами, когда правительства принимали пакеты мер по спасению экономики. Социальное дистанцирование и меры изоляции, направленные на борьбу с распространением COVID-19 в различных странах, вызвали существенное снижение уровня потребительских расходов и деловой активности компаний в сфере розничной торговли, транспорта, путешествий и туризма, общественного питания, развлечений и многих других направлений.
В 2021 году эпидемическая ситуация периодически менялась, проходила вакцинация населения. На конец 2021 года пришлась очередная волна всплеска заболеваемости и прогнозируется продолжение пандемии в 2022 году. В течение 2021 года происходило восстановление мировой экономики, однако рост мирового ВВП замедлился из-за коронавируса и риски влияния пандемии сохраняются. Снижение темпов вакцинации населения в мире, продолжающееся распространение вируса, могут усилить негативные экономические последствия пандемии. Приоритетную роль для стабильного роста мировой экономики, с точки зрения экспертов МВФ, должна играть ускоренная вакцинация мирового населения.
В связи с пандемией российские органы власти принимали целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Вышеуказанные меры постепенно смягчались в течение 2021 г. Эти меры, в частности, значительно ограничили экономическую деятельность в России и могут еще оказывать негативное влияние на бизнес, участников рынка, а также на российскую и мировую экономику в течение неопределенного периода времени.
Восстановление экономической активности в Российской Федерации остается неравномерным. Дополнительный риск заключается в возможном затяжном характере пандемии, при котором распространение вируса продолжится в 2022 году.
Общество не может оценить, как будут развиваться события с распространением короновируса в России и какие действия, будут предприняты руководством страны в России, а также как эти действия окажут влияние на деятельность Общества в целом, а также развитие экономики в дальнейшем.
Общество оценило и учло влияние пандемии при подготовке данной бухгалтерской (финансовой) отчетности. При оценке влияния данных событий на свое финансовое положение Общество использовало обновленные данные своих бюджетов с учетом скорректированных (обновленных) прогнозных данных. В своих суждениях Общество учитывало меры поддержки, принятые Правительством Российской Федерации, действующие на отчетную дату.

19. События после отчетной даты

Конфликт на Украине, признание 21 февраля 2022 года Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации.
Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе, большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, что может повлечь за собой существенное влияние на деятельность Общества.
Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.
Руководство Общества считает, что описанные события являются некорректирующими событиями после отчетной даты, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

20. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

У Организации присутствует оценочное обязательство в виде резерва на оплату предстоящих отпусков, которое по состоянию на 31 декабря 2021 года сформировано в размере 67 093 тыс.руб. с учетом страховых взносов во внебюджетные фонды.
У Организации отсутствуют не завершенные на отчетную дату судебные разбирательства, принятые решения в последующие отчетные периоды, по которым могут повлиять на бухгалтерскую отчетность за проверяемый период.
Сроки полезного использования основных средств в 2021 году не пересматривались.

21. Учет расчетов по налогу на прибыль

Изменения учетной политики, связанные с применением новой редакции ПБУ 18/02, были оценены, как не оказавшие или не способные оказать существенное влияние на финансовое положение организации. Поэтому не был осуществлен ретроспективный пересчет сравнительных показателей отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации".

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе данных, налоговой декларации.

Для целей ведения учета налога на прибыль, в соответствии с ПБУ 18/02 в редакции приказа Минфина России от 20.11.2018г. №236н Общество формирует регистр учета временных разниц, представляющий собой перечень признаваемых в бухгалтерском балансе активов и обязательств, а также объектов налогового учета.

Балансовая стоимость отложенных налоговых активов пересматривается на каждую отчетную дату и уменьшается в случае снижения уровня вероятности получения значительной налогооблагаемой прибыли, достаточной для полного или частичного возмещения актива. Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются с использованием налоговой ставки, которая действует на дату составления отчетности.

Отложенные налоговые активы и обязательства не принимаются к зачету и отражаются в отчетности развернуто.

Текущий и отложенный налоги признаются в составе расходов или доходов в Отчете о финансовых результатах, кроме случаев, когда они относятся к статьям, напрямую относимым в состав капитала (в этом случае соответствующий налог также признается напрямую в составе капитала).

Отложенный налог на прибыль определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Информация об отложенных и постоянных налоговых активах и обязательствах (тыс. руб.)

Наименование	Остаток на начало года	Возникло за отчетный год	Погашено за отчетный год	Остаток на конец года
Отложенные налоговые обязательства	23 626	19 325	2 965	39 986

Отложенные налоговые активы	10 648	2 771	-	13 419
Постоянные налоговые активы (обязательства)		8 462	X	

22. Имущество, находящееся в залоге

У Организации присутствует имущество находящееся в залоге:

- нежилое помещение кадастровый номер 73:24:021001:12566 по адресу г.Ульяновск, Заволжский район, проспект Созидателей, д.116, первоначальной стоимостью 958 435 тыс. руб.;
- земельный участок кадастровый номер 73:24:021001:60 по адресу г.Ульяновск, Заволжский район, проспект Созидателей, д.116, первоначальной стоимостью 21 069 тыс. руб.

Имущество передано в залог по кредитным соглашениям между Организацией и ПАО Банк ВТБ.

Генеральный директор ООО «Агава» _____ /Бреев Д.А./
23.03.2022г.