

Общество с ограниченной ответственностью «РУАНТ»

РФ, 142003, Московская область, г.Домодедово, микрорайон Западный, ул.Рабочая, д.44а, помещение № 4 (кабинет № 202Б).
ИНН / КПП: 7707635270 / 500901001, ОГРН: 1077758908589
Тел./факс: (495) 787-63-59

« 18 » марта 2022г

ИФНС России по г.Домодедово
Московской области

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «РУАНТ» за 2021 год.

1. Сведения об организации.

Название – Общество с ограниченной ответственностью «РУАНТ»

ИНН 7707635270 КПП 500901001

Свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту нахождения на территории РФ серия 50 №013255822

ОГРН -1077758908589

Юридический адрес: 142000, Московская область, г. Домодедово, микрорайон Западный, ул. Рабочая, д.44а, помещение № 4 (кабинет № 202Б).

Среднесписочная численность за 2021 г. составила – 19 человек

Генеральный директор – Жигadlo Александр Брониславович

Главный бухгалтер – Гогина Марина Львовна

Учредителями организации являются физические лица:

– Шмарёва Ю.Л.- 100% УК

Основной вид деятельности – оптовая торговля нефтепродуктами (код ОКВЭД 46.71)

Организация имеет Обособленное Подразделение – ООО «РУАНТ»

КПП 773045001

Уведомление о постановке на учет в налоговом органе № 1415676 от 18.11.2014 в ИФНС России № 30 по г.Москве.

Адрес Обособленного Подразделения: 643, 121170, Москва, Кутузовский пр-т. 45.

Созданное обособленное подразделение не является юридическим лицом, филиалом, представительством, не имеет самостоятельного баланса, не имеет расчетного и иных счетов в банке. В своей работе созданному обособленному подразделению руководствоваться Уставом ООО «РУАНТ» и указаниями генерального директора общества.

Сведения об Уставном капитале

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 1 000 тыс. руб.
Уставный капитал полностью оплачен участниками Общества.
В отчетном периоде не произошло увеличение (уменьшение) уставного капитала.

Правила формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 г.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности за период с 01 января 2021 г. по 31 декабря 2021 г.

Показатели сформированы в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н, Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99), утвержденного приказом Минфина РФ от 06.07.1999 N 43н, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкцией по его применению, утвержденным Приказом Минфина РФ от 31.12.2000 года N 94н и другими нормативными документами по бухгалтерскому учету.

Информация об учетной политике

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества утверждена приказом генерального директора N УП от 31.12.2008 и не менялась в течение 2020 и 2021 года, кроме выбора варианта применения ПБУ 18. Приказом Минфина РФ N 236н введена новая редакция ПБУ 18. Общество выбрало прежний метод применения ПБУ 18/02. Метод отсрочки.

Виды способов ведения бухгалтерского учета, закрепленные в учетной политике и существенно влияющие на принятие решений заинтересованными пользователями:

Активы стоимостью, превышающей 40 000 (сорок тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01 (утв. Приказом Минфина России от 30.03.2001 N 26н), принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных (далее - ОС).

Учет нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" (ПБУ 14/2007), утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 N 153н.

Учет запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина России от 09.06.2001 N 44н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина России от 28.12.2001 N 119н.

Товары принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью товаров, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС и акцизов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС и акцизов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Оценка запасов при списании (продаже, выбытии по иным основаниям) и запасов,

находящихся в остатках на складе, производится следующим образом:

- если запасы не являются взаимозаменяемыми, то оценка производится по себестоимости каждой единицы. Под взаимозаменяемыми понимаются запасы, имеющие одинаковые технические характеристики и выполняющие одинаковые функции (за исключением запасов с уникальными заводскими номерами);

- иные запасы оцениваются по средней себестоимости. Среднее значение себестоимости рассчитывается на конец каждого месяца.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

Общество образует:

- Резерв на отпуска;
- Резерв по сомнительным долгам;
- Под снижение стоимости ТМЦ;
- Под обеспечение финансовых вложений.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, и Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.07 «Расходы на продажу» в полной сумме, без распределения между отдельными видами нерезализованных товаров и проданных товаров. Данные расходы отражаются в отчете о финансовых результатах по строке "Коммерческие расходы".

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте".

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 N 43н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н, нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность представляется по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н.

Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При детализации статей вышеперечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения.

Приказом № 18/16/19-1 от 19.06.2018г. внесены изменения в учетную политику организации следующего содержания:

- 1). Раздел 2 (бухгалтерский учет) п.2.12. дополнить: Обособленные подразделения организации на отдельный баланс не выделяются;
- 2). Раздел 2 (бухгалтерский учет) п.2.13. дополнить: Право подписи первичных учетных документов предоставляется на основании утвержденного приказа Руководителя организации;
- 3). Раздел 2 (бухгалтерский учет) п.2.14. дополнить: Отчетным периодом для составления внутренней промежуточной бухгалтерской отчетности является квартал. В состав внутренней промежуточной бухгалтерской отчетности входит бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах. Для составления промежуточной и годовой бухгалтерской отчетности применяются формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах согласно приложению 1 приказа Минфина России от 02 июля 2010 № 66н (пп1,2 приказа Минфина России от 02 июля 2010 № 66н);
- 4). Раздел 2 (бухгалтерский учет) п.2.15. дополнить: Уровень существенности, при превышении которого показатели учитываются отдельно и в целях выявления необходимости внесения исправлений в отчетность, составляет 10% от величины статьи бухгалтерской отчетности;
- 5). Раздел 2 (бухгалтерский учет) п.2.16. дополнить: Разницы, обусловленные различиями в ведении бухгалтерского и налогового учета, отражаются на счетах бухгалтерского учета по мере их появления, обособленно по каждому отклонению на основании первичных учетных документов;
- 6). Раздел 2 (бухгалтерский учет) п.2.17. дополнить: Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль;
- 7). Раздел 2 (бухгалтерский учет) п.2.18. дополнить: Отчетность сдается в электронном виде по системе Такском. Отчетность составляется в тысячах рублях без десятичных знаков;
- 8). Раздел 2 (бухгалтерский учет) п.2.19. дополнить: Внутренний контроль совершаемых в организации фактов хозяйственной жизни регламентируется Положением о внутреннем контроле, утвержденным руководителем.
- 9). Раздел 2 (налоговый учет) п.2.8. абз.2 изменить: Проценты по кредитам и займам при расчете налога на прибыль не нормируются (если заем не относится к контролируемым сделкам). Нормирование действует только в отношении договора займа (кредита), признаваемого в соответствии с НК РФ контролируемой сделкой. В состав расходов включаются проценты по контролируемой задолженности в размере, не превышающем предельного размера процентов, подлежащих включению в состав расходов, исчисленного в соответствии с п. 4 ст.269 НК РФ, но не более фактически начисленных процентов;
- 10). Раздел 3 (налоговый учет) п.3.1. абз.3 изменить: Амортизируемым имуществом в целях настоящей главы признаются имущество, результаты интеллектуальной деятельности и иные объекты интеллектуальной собственности, которые находятся у налогоплательщика на праве собственности (если иное не предусмотрено настоящей главой), используются им для извлечения дохода и стоимость которых погашается путем начисления амортизации. Амортизируемым имуществом признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 рублей;
- 11). Раздел 1 (налоговый учет) п.1.4. добавить: Уплата авансовых платежей, а также сумм налога, подлежащих зачислению в доходную часть бюджетов субъектов

Российской Федерации, производится организацией по месту нахождения головной организации, а также по месту нахождения каждого из ее обособленных подразделений исходя из доли прибыли, приходящейся на эти обособленные подразделения, определяемой как средняя арифметическая величина удельного веса среднесписочной численности работников (расходов на оплату труда) и удельного веса остаточной стоимости амортизируемого имущества этого обособленного подразделения соответственно в среднесписочной численности работников (расходах на оплату труда) и остаточной стоимости амортизируемого имущества, определенной в соответствии с п. 1 ст. 257 НК РФ, в целом по организации (налогоплательщику).

2. Информация об арендованных ОС

ООО «РУАНТ» арендует по договорам аренды офисные помещения по адресу: 142000, Московская область, г. Домодедово, микрорайон Западный, ул. Рабочая, д.44а, помещение № 4 (кабинет № 202Б), помещение 22 (каб.308); по адресу: 121170, Москва, Кутузовский пр-т. 45.

В справке о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах, нет сведений об арендуемых помещениях из-за отсутствия у организации данных об их стоимости.

4. Основные показатели деятельности организации.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась обществом на протяжении всего периода 2021 года и была направлена на получение доходов в отчетном периоде.

Выручка за 2021 год составила – **12 366 977** тыс. руб.

4.1 Объемы продаж по видам деятельности за 2021г. (без НДС) (руб.)

Номенклатура товаров (услуг)	Объем (тн)	Сумма
1)Товар		
Бензин	128 835,372	6 426 423 986,61
Дизельное топливо	104 461,337	5 025 739 610,83
Мазут	1 207,640	33 826 467,27
Газ сжиженный	25 359,073	798 084 578,50
РТ/ТС	2 079,774	82 579 184,05
ИТОГО	261 943,196	12 366 653 827,26
2) Услуги		
Агентское вознаграждение		323 614,62
ИТОГО ПРОДАЖ	261 943,196	12 366 977 440,42

При реализации товаров выручка признается в момент перехода права собственности на эти товары к покупателю в соответствии с условиями договора.

Себестоимость проданных товаров за 2021 год составила – **11 382 461** тыс. руб.

Валовая прибыль за 2021 год составила – **984 516** тыс. руб.

За прошлые отчетные периоды:

- Валовая прибыль за 2020 год составила – **1 020 387** тыс. руб.

- Валовая прибыль за 2019 год составила – **1 471 213** тыс. руб.

4.2 Состав затрат на продажу товаров (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) за 2021 год:

(тыс. руб.)

Затраты на оплату труда	130 727
Отчисления на социальное страхование	23 074
Материальные затраты	1 001
Амортизация	1 666
Прочие затраты	664 433
Итого расходы по обычным видам деятельности	820 901

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»). По окончании каждого месяца сумма накопленных по дебету счета 44 "Расходы на продажу" затрат списывается с кредита этого счета в дебет счета 90 "Продажи".

4.3 Материально-производственные запасы

В 2021г применялся способ оценки материально-производственных запасов при их выбытии по себестоимости первых по времени приобретения (ФИФО).

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На начало 2021года	поступление за период 2021г	выбыло за период 2021г	На конец периода 2021г
Запасы - всего, в том числе:	310	12 657 521	(12 649 065)	8 766
Товары для перепродажи	0	11 390 982	(11 390 982)	0
Товары отгруженные	0	444 338	(435 816)	8 521
Сырье, материалы и др.аналогичные ценности	310	1 300	(1 366)	245
Прочие	0	820 901	(820 901)	0

4.4 Дебиторская и кредиторская задолженность за 2021г

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На начало 2021 года	поступление за период 2021г	выбыло за период 2021г	На конец периода 2021г
Краткосрочная Дебиторская задолженность - всего, в том числе:	1 177 377	241 479	(479 789)	939 067
Покупатели	554 315	152 413	(349 806)	356 922
Поставщики	540 209	59 799	(103 228)	496 781
Прочие	82 852	29 267	(26 755)	85 363

<i>Краткосрочная Кредиторская задолженность - всего, в том числе:</i>	<i>966 441</i>	<i>7 137</i>	<i>(286 406)</i>	<i>687 172</i>
<i>Поставщики</i>	<i>6 073</i>	<i>0</i>	<i>(6 073)</i>	<i>0</i>
<i>Покупатели</i>	<i>14 716</i>	<i>4 951</i>	<i>(14 711)</i>	<i>4 956</i>
<i>Прочие</i>	<i>945 652</i>	<i>2 186</i>	<i>(265 622)</i>	<i>682 216</i>

Просроченная Дебиторская и Кредиторская задолженность отсутствует.
Сумма выплаченных авансов на 31.12.2021г. составляет: 591 765 тыс. руб.

Дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, не было. Списание Кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, составило 531 тыс. руб.

4.5. Информация по отчетным сегментам

Решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности не принималось, т. к. Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

4.6. Прочие доходы и расходы составили:

- Штрафные санкции, выставленные ООО «РУАНТ» Поставщиками и связанные с просрочкой оплаты по договорам поставки в 2021 году, составили – 385 тыс. руб.
- Расходы в виде банковское обслуживание – 5 257 тыс. руб.
- Расходы в виде процентов по кредитам – 80 557 тыс. руб.
- Доходы по полученным процентам – 735 тыс. руб.
- Штрафные санкции, полученные ООО «РУАНТ» от Покупателей и связанные с нарушением условий по договорам поставки в 2021 году, составили – 25 001 тыс. руб.

4.7. Резерв по сомнительным долгам составляет 150 тыс. руб.

5. Финансовый результат хозяйственной деятельности.

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данных налоговой декларации составила за 2021 год – 102 600 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2021 году составляла 20%.

- в федеральный бюджет платится 3%;
- в региональный бюджет платится 17%.

Сумма налога на прибыль, отражаемого за 2021 г. по строке 2410 Отчета о финансовых результатах за 2021 год, составила 20 483 тыс. руб.

Сумма текущего налога на прибыль, отражаемого за 2021 г. по строке 2411 Отчета о финансовых результатах за 2021 год, составила 20 520 тыс. руб.

Сумма отложенного налога на прибыль, отражаемого за 2021 г. по строке 2412 Отчета о финансовых результатах за 2021 год, составила 15 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2021 год составила – 81 555 тыс. руб.

Согласно решениям Учредителей, в 2021 году Обществом распределено и выплачено дивидендов на общую сумму – 32 709 439,91 руб., в т. ч. НДСФЛ 4 806 415 руб.:

- По итогам 2017года – 32 709 439,91 руб., в т. ч. НДСФЛ 4 806 415 руб.
НДСФЛ в полном объеме перечислен в бюджет.

6. Информация об участии в совместной деятельности

В совместной деятельности Общество не участвует.

7. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Общество не является учредителем доверительного управления.

8. Информация о событиях после отчетной даты

На дату подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год события после отчетной даты отсутствуют.

21 февраля 2022 г. Российской Федерацией были признаны Донецкая и Луганская Народные Республики в качестве суверенных и независимых государств. Данное событие привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе увеличению волатильности на рынках капитала, значительному падению курса российского рубля.

Общество не имеет существенные валютные активы и обязательства, деятельность общества не связана со значительными экспортными и импортными операциями. Однако значительное изменение курса рубля может повлечь за собой существенное влияние на деятельность Общества.

Руководство Общества считает, что описанные события являются не корректирующими событиями после отчетной даты.

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

9. Информация об условных обязательствах и условных активах

Обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения на отчетную дату у Общества отсутствуют.

Активы, возникшие вследствие прошлых событий хозяйственной жизни и зависящие от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом, отсутствуют.

Таблица. Информация об участниках Общества.

Учредитель	Доля в УК	Сведения об оплате
Шмарёва Юлия Леонидовна	100%	1 000 тыс. руб.
ИТОГО	100 %	1 000 тыс. руб.

10. Информация по прекращаемой деятельности

Организация не прекращала виды деятельности, которыми она занималась.

Общество не планирует прекращение своей деятельности, но не может не учитывать влияния событий, происходящих в России и мире, в частности, связанных с распространением коронавируса COVID-19.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на товары и услуги Общества, наличие долгосрочных договоров с Покупателями, отсутствием намерения Общества сокращать численность сотрудников Общества и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам

Кроме того, отсутствуют какие-либо события или условия, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев с отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Общество будет способно продолжать непрерывно свою деятельность.

11. Информация о связанных сторонах.

Общество полностью контролируется Участником – 100% владельцем физическим лицом Шмарёвой Ю.Л.

Никаких операций, кроме выплаты дивидендов, с Участником не было.

Основной управленческий персонал:

Жигадло Александр Брониславович – Генеральный директор ООО «РУАНТ» /Единоличный исполнительный орган

Размер вознаграждения ключевого управленческого персонала определен трудовым договором. Вознаграждение, выплаченное ключевому управленческому персоналу ООО «РУАНТ» в 2021 году Организация не раскрывает в полном объеме на основании приказа Минфина от 27.11.2020 № 287н как персонифицированные сведения, раскрытие которых может привести к потерям экономического характера. Никаких операций, кроме как в рамках трудового договора, с генеральным директором не было.

12. Займы (кредиты) полученные и выданные.

В 2021 году на расчетный счет организации, в соответствии с договорами кредитования, поступили денежные средства в размере – 10 537 620 тыс. руб. в т.ч.:

- ВТБ Банк - 3 510 039 тыс. руб.

- Сбербанк России - 2 436 964 тыс. руб.
- Таврический банк - 2 622 892 тыс. руб.
- Россельхозбанк - 800 000 тыс. руб.
- Металлинвестбанк - 300 000 тыс. руб.
- РНКБ Банк - 867 725 тыс.руб.

Цель предоставления кредитов: расходы по приобретению нефтепродуктов. Срок промежуточного погашения – 60 и 90 календарных дней со дня его предоставления. Проценты по данным договорам за 2021 год составили – 80 557 тыс. руб.

В 2021 году ООО «РУАНТ» кредиты и займы никому не предоставляло.

13. Финансовые вложения

На конец 2021 года финансовые вложения отсутствуют.

14. Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств Предприятия, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках, а также денежные средства, находящиеся на депозитных счетах в банках.

Структура денежных средств и их эквивалентов представлена в таблице ниже (в руб.):

№	Наименование показателя	по состоянию на 31.12.2021г.
1	Наличные денежные средства	26 423,28
2	Денежные средства на банковских счетах (рублевых)	4 885 739,76
	ИТОГО	4 912 163,04

15. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса представлены следующие показатели:

№	Наименование показателя	по состоянию на 31.12.2021г. (руб.)
1	РБП на приобретение ПО, неискл. прав, страховка	549 752,44
2	НДС по отгруженным товарам (товары в пути)	1 753 841,70
	ИТОГО	2 303 594,14

16. Иная информация

В 2021 году исправления существенных ошибок не производились.

Забалансовые счета общества предназначены для обобщения информации о наличии и движении ценностей, временно находящихся в пользовании или распоряжении Общества, о выданных обеспечениях, об активах (имуществе), переданного в эксплуатацию, для обеспечения его сохранности. На забалансовых счетах у Общества учитываются:

- обеспечения полученные и выданные;

Счет 008:

– В 2021 г. была возвращена Банковская гарантия на сумму 25 000 тыс. руб. Гарантия Сбербанка России. На 31.12.2021г остаток по забалансовому счету 0,00 руб.

Счет 009:

- В 2021г. был возвращен обеспечительный платеж - Банковская гарантия на сумму 25 000 тыс. руб. ранее переданная как обеспечительный платеж для биржевых торгов;

- На 31.12.2021г учитывается Гарантийный взнос на сумму 4 562 тыс. руб. обеспечительный платеж для биржевых торгов в соответствии с правилами биржи.

Счет МЦ04:

- В целях обеспечения сохранности отражаются активы стоимостью менее 40 000 руб., которые отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы» и списываются единовременно на затраты в момент передачи их в эксплуатацию (организуется надлежащий контроль за их движением).

17. Структура оценочных обязательств

На 31.12.2021 сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме:

Содержание операции	Всего руб.
На 31 декабря 2021г.	
Сумма оценочного обязательства на выплату отпускных сотрудникам	10 066 763,72

срок исполнения — 2022 год.

Генеральный директор



А.Б. Жигadlo