

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ДАРКАТ»
за 2021 год**

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ	3
2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	5
2.1. Основы составления отчетности	5
2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета	6
3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ «БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА» И «ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ»	11
3.1. Расшифровка статьи баланса 1150 «Основные средства»	11
3.2. Расшифровка статьи баланса 1240 «Финансовые вложения»	13
3.3. Расшифровка статьи баланса 1210 «Запасы»	14
3.4. Расшифровка статьи баланса 1230 «Дебиторская задолженность»	15
3.5. Расшифровка статьи баланса 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» ...	15
3.6. Расшифровка статьи баланса 1260 «Прочие оборотные активы»	16
3.7. Расшифровка статьи баланса 1410 «Заемные средства»	16
3.8. Расшифровка статьи баланса 1510 «Заемные средства»	16
3.9. Расшифровка статьи баланса 1450 «Прочие обязательства», 1520 баланса «Кредиторская задолженность»	18
3.10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности	19
3.11. Прочие доходы и расходы	20
3.13. Исправление существенных ошибок	22
4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯМИ ДЕЙСТВУЮЩИХ ПОЛОЖЕНИЙ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ	22
4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты». 22	
4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»	23
4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»	24
4.4. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»	26
4.5. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»	26
4.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»	26

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

1.1. Полное наименование организации – Общество с ограниченной ответственностью «ДАРКАТ».

1.2. Сокращенное наименование организации – ООО «ДАРКАТ».

1.3. Место нахождения Организации: 432043, Ульяновская область, г. Ульяновск, Ул. Магистральная, владение 1, строение 1

Телефон/факс: (843) 237-52-31 Адрес электронной почты: millenium-kaz@mail.ru

1.4. Организация зарегистрирована 30.11.2007 г. МРИ ИНФС №18 по Республике Татарстан за основным государственным регистрационным номером 1071690070275. Общество с ограниченной ответственностью «ДАРКАТ» является обществом с ограниченной ответственностью, созданным в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью».

1.5. Сведения о постановке Организации на налоговый учет: свидетельство № 16 004705490 от 30.11.2007 г.

1.6. ИНН 1659077487, КПП 732501001.

1.7. Среднесписочная численность работников Организации за 2019 – 7 человек; 2020 – 10 человек; 2021 год - 9 человек, численность работающих на 31.12.2021 – 15 человек.

1.8. Обособленное подразделение зарегистрировано 12.04.2016 г. по адресу 422623, РТ, Лаишевский район, с. Малые Кабаны, ул. Ленина, д.37.

1.9. Состав участников и их доля в уставном капитале представлен в таблице.

На основании договора купли-продажи части доли в уставном капитале ООО «ДАРКАТ» от 19.10.2021г. (Продавец Ануфриев А.Н. и Покупатель Исаев Д.В.) в части доли в уставном капитале в размере 2,5% (номинальная стоимость доли 250 000 тыс. руб.) изменился состав участников.

Доли участия в уставном капитале ООО «ДАРКАТ» на 31.12.2021г. определены следующим образом:

- Ануфриев А.Н. 2 750 тыс. руб. (27,5% уставного капитала);
- Исаев Д.В. 1 250 тыс. руб. (12,5% уставного капитала);
- Киямов И.Н. 840 тыс. руб. (8,4% уставного капитала);
- Коротков К.Б. 840 тыс. руб. (8,4% уставного капитала);
- Брусов С.А. 830 тыс. руб. (8,3% уставного капитала);
- Габитова Р.М. 830 тыс. руб. (8,3% уставного капитала);
- Гафуров И.Х. 830 тыс. руб. (8,3% уставного капитала);
- Куйбида И.И. 830 тыс. руб. (8,3% уставного капитала);
- Файзуллин Р.Р. 1000 тыс. руб. (10% уставного капитала).

Состав участников и их доля в уставном капитале

№ п/п	Наименование участника	Доля в уставном капитале, %
1	Ануфриев Алексей Николаевич	27,5
2	Исаев Дмитрий Владимирович	12,5
3	Коротков Константин Борисович	8,4
4	Киямов Ирек Наилович	8,4
5	Брусов Сергей Анатольевич	8,3
6	Габитова Рамзия Миргазияновна	8,3
7	Гафуров Ильгиз Хаматханович	8,3
8	Куйбида Иван Иванович	8,3
9	Файзуллин Рамиль Равилевич	10

1.10. Уставный капитал Общества составляет 10 000 000 рублей (Десять миллионов) рублей и состоит из долей участников. Уставный капитал оплачен полностью.

1.11. Исполнительным единоличным органом управления является директор, действующий на основании Устава ООО «ДАРКАТ». Протоколом собрания учредителей ООО «ДАРКАТ» от 17.11.2017г. № 6/1 директором назначен Исаев Дмитрий Владимирович.

1.12. Перечень фактически осуществляемых видов деятельности с указанием обычных видов деятельности:

- 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом
- 52.10 Деятельность по складированию и хранению

1.13. Информация о проведенной в 2021 году инвентаризации приведена в таблице.

Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная в 2021 году

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Основные средства, в том числе собственные	31.12.2019 (раз в три года)	Расхождений с учетными данными не обнаружено
Расходы будущих периодов	31.12.2021	Расхождений с учетными данными не обнаружено
Материально-производственные запасы	31.12.2021	Расхождений с учетными данными не обнаружено
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	31.12.2021	Расхождений с учетными данными не обнаружено
Нематериальные активы	31.12.2021	Расхождений с учетными данными не обнаружено
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2021	Расхождений с учетными данными не обнаружено
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2021	Расхождений с учетными данными не обнаружено
Расчеты с банками по расчетным счетам	31.12.2021	Расхождений с учетными данными не обнаружено
Расчеты с бюджетом	31.12.2021	Расхождений с учетными данными не обнаружено
Расчеты с внебюджетными фондами	31.12.2021	Расхождений с учетными данными не обнаружено

1.14. Организация бухгалтерского учета в Организации.

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем Общества.
Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа Организации «Об учетной политике для целей бухгалтерского и налогового учета» № 25/УП от 30.12.2019 г.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является период – с 01.01.2021 по 31.12.2021.

Активы и обязательства Организации отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5% (*процент утвержденный УП*).

2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.2.1. Учет основных средств

К основным средствам, как совокупности материально-вещественных ценностей, предназначенных для использования в качестве средств труда при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг, либо для управления организацией в течение периода, превышающего 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев, относятся здания, сооружения, рабочие и силовые машины и оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности и прочие основные средства.

Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности.

Основные средства стоимостью не более **40.000** рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в организации должен быть организован надлежащий контроль за их движением.

Сроки полезного использования определяются в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

По основным средствам, которые отсутствуют в вышеуказанном классификаторе, срок полезного использования устанавливается самим предприятием исходя из ожидаемого срока полезного использования, либо по рекомендациям производителя.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости

Переоценка основных средств в Организации не проводится.

По принятым к учету основным средствам амортизация начисляется линейным способом.

Амортизационные отчисления по объекту основных средств начисляются с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, производятся до полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета в связи с прекращением права собственности или иного вещного права. Начисление амортизации по объекту прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости этого объекта или списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Затраты по ремонту основных средств: включаются в расходы отчетного периода.

Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию с бухгалтерского учета.

Выбытие объекта основных средств может иметь место в случаях:

- продажи;
- прекращения использования вследствие морального или физического износа;
- ликвидации при аварии, стихийном бедствии и иной чрезвычайной ситуации;
- передачи в виде вклада в уставный (складочный) капитал другой организации, паевой фонд;
- передачи по договору мены, дарения;
- внесения в счет вклада по договору о совместной деятельности;
- выявления недостачи или порчи активов при их инвентаризации;
- частичной ликвидации при выполнении работ по реконструкции;
- в иных случаях.

2.2.2. Учёт нематериальных активов

К нематериальным активам относятся объекты, у которых отсутствует материально-вещественная структура и на которые у организации имеются исключительные права, со сроком их использования более 12 месяцев.

Нематериальные активы принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете (05 «Амортизация нематериальных активов»).

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, исходя:

- из срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков исключительных прав на объекты интеллектуальной собственности согласно законодательству РФ;
- из ожидаемого срока использования объекта нематериального актива.

2.2.3. Учет финансовых вложений

Предприятие вправе производить любые финансовые вложения, исходя из соображений производственной необходимости, целесообразности, руководствуясь соображениями наибольшей выгоды для организации.

К финансовым вложениям относятся инвестиции в государственные ценные бумаги, облигации и иные ценные бумаги других организаций, в уставные капиталы других организаций, предоставленные другим организациям займы, а также вклады по договору простого товарищества, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования.

Финансовые вложения отражаются в учете по цене приобретения.

Объекты финансовых вложений (кроме займов), не оплаченные полностью, показываются в активе бухгалтерского баланса в случаях, когда к инвестору перешли права на объект.

Стоимость финансовых вложений при их выбытии определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета.

2.2.4. Учет материально-производственных запасов

Учет процесса приобретения и заготовления сырья и материалов осуществляется по фактической себестоимости с применением балансового счета 10 «Материалы».

Запасы, полученные безвозмездно, так же, как и излишки, выявленные в результате инвентаризации, приходятся по рыночной стоимости на день их оприходования.

При отпуске материально - производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится организацией (кроме товаров, учитываемых по продажной (розничной) стоимости): по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО).

2.2.5. Учёт товаров

Товары, приобретенные для продажи, учитываются по покупным ценам.

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу, в стоимость приобретения товаров не включаются.

При выбытии товаров их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения товаров (способ ФИФО).

2.2.6. Учет расходов будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Актив признается в бухгалтерском балансе, когда вероятно получение организацией экономических выгод в будущем от этого актива и когда стоимость его может быть изменена с достаточной степенью надежности.

Актив принесет в будущем экономические выгоды, когда он может быть:

- использован обособленно или в сочетании с другим активом в процессе производства продукции, работ, услуг, предназначенных для продажи;
- обменен на другой актив;
- использован для погашения обязательства;
- распределен между собственниками Предприятия.

Расходы будущих периодов подлежат списанию по видам расходов равномерно в течение периода (по месяцам или календарным дням), к которому они относятся, при наличии договора - в течение срока его действия; при отсутствии договора – определяется самостоятельно на основании заключения эксперта (работника - пользователя данного продукта); расходы на получение лицензии на тот или иной вид деятельности - в течение срока, на который она выдана.

Расходы будущих периодов списываются на соответствующий вид расходов (по обычным видам деятельности, прочие расходы) в зависимости от своего назначения.

Аналитический учет расходов будущих периодов ведется на счете 97 «Расходы будущих периодов».

2.2.7. Доходы и расходы

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений, то есть по методу отгрузки и перехода права собственности.

Поступления, получение которых связано с деятельностью по предоставлению за плату во временное владение и (или) пользование активов предприятия (аренда) признаются доходами по обычным видам деятельности.

Не признается выручкой безвозмездная передача имущества, товаров, работ, услуг (п. 12 ПБУ 9/99).

Факты хозяйственной деятельности Организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей, в том числе, экспортных таможенных пошлин.

В бухучете расходы распределяются на прямые и косвенные :

- прямые расходы – это все расходы, связанные со сдачей в аренду имущества, такие как амортизация основных средств, которые сдаются в аренду, коммунальные затраты (потребление электроэнергии, газа), затраты на персонал, связанный с заключением договоров аренды. Прямые расходы учитываются на счете 20 «Основное производство» и полностью учитываются в себестоимости. Со счета списываются расходы в дебет счета 90.02 «Себестоимость продаж по деятельности с основной системой налогообложения» в полном размере в конце месяца.

- косвенные расходы – это такие, которые связаны с управлением всем предприятием. Косвенные расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» списываются расходы в дебет счета 90 .08.1 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения» в полном размере в конце месяца.

Прочие доходы отражены в отчете о прибылях и убытках за минусом расходов, относящихся к этим доходам, в случаях, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации, и соответствующие правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение.

Расчеты по налогу на имущество ведутся на счете 91.02 «Прочие расходы».

2.2.8. Резервы

В соответствии с учетной политикой Общество формирует следующие оценочные обязательства:

- резерв на оплату неиспользованных отпусков работников.

2.2.9. Изменение оценочных значений

Общество формирует:

- резерв по сомнительным долгам;

Общество не формирует:

- Резерв на ремонт ОС

Признаки обесценения финансовых вложений на 31.12.21 г. отсутствуют.

2.2.10. События после отчетной даты

Существенным событием признается:

- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Организации;

- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 15 %.

2.2.11. Условные факты хозяйственной деятельности

Существенность последствий условного факта определяется Организацией, исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности, как сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 15%.

3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

3.1. Расшифровка статьи баланса 1150 «Основные средства» Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало год		Изменения за период						На конец период	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – всего	5200	за 2021 г.	641 199	(122 131)	11 275	-	-	(29 049)	-	-	652 474	(151 180)
	5210	за 2020 г.	589 195	(94 919)	52 006	(2)	2	(27 214)	-	-	641 199	(122 131)
в том числе: Здания	5201	за 2021 г.	508 345	(70 810)	5 593	-	-	(16 662)	-	-	513 938	(87 472)
	5211	за 2020 г.	469 126	(55 098)	39 219	-	-	(15 712)	-	-	508 345	(70 810)
Сооружения	5202	за 2021 г.	106 579	(45 578)	5 311	-	-	(9 846)	-	-	111 890	(55 424)
	5212	за 2020 г.	102 655	(35 862)	3 924	-	-	(9 716)	-	-	106 579	(45 578)
Машины и оборудование	5203	за 2021 г.	11 952	(4 875)	366	-	-	(1 722)	-	-	12 318	(6 597)
	5213	за 2020 г.	8 575	(3 484)	3 377	-	-	(1 391)	-	-	11 952	(4 875)
Транспортные средства	5204	за 2021 г.	5 856	(765)	5	-	-	(818)	-	-	5 861	(1 583)
	5214	за 2020 г.	372	(372)	5 486	(2)	2	(395)	-	-	5 856	((765)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2021 г.	103	(103)	-	-	-	-	-	-	103	(103)
	5215	за 2020 г.	103	(103)	-	-	-	-	-	-	103	(103)
Земельные участки	5206	за 2021 г.	8 364	-	-	-	-	-	-	-	8 364	-
	5216	за 2020 г.	8 364	-	-	-	-	-	-	-	8 364	-

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 2021г.	-	39 536	-	(11 275)	28 261
	5250	за 2020г.	2 878	49 128	-	(52 006)	-
в том числе: Машины и оборудование	5241	за 2021г.	-	367	-	(367)	-
	5251	за 2020г.	42	3 335	-	(3 377)	-
Здания	5242	за 2021г.	-	33 854	-	(5 593)	28 261
	5252	за 2020г.	2 836	36 383	-	(39 219)	-
Сооружения	5243	за 2021г.	-	5 311	-	(5 311)	-
	5253	за 2020г.	-	3 924	-	(3 924)	-
Земельные участки	5244	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2020г.	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5244	за 2021г.	-	4	-	(4)	-
	5254	за 2020г.	-	5 486	-	(5 486)	-

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

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	7 404	1 709
в том числе: здания	7 404	1 709
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	-	-

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	5281	442 664	364 529	403 287
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	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 (зalog и др.)	5286	-	-	-

3.2. Расшифровка статьи баланса 1240 «Финансовые вложения»

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	перевод долгосрочных вложений в краткосрочные				
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Депозиты	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итогo	5300	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Финансовые вложения в залог не передавались.

3.3. Расшифровка статьи баланса 1210 «Запасы» Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2021г.	972	-	42 111	(39 210)	-	-	X	3 873	-
	5420	за 2020г.	5 987	-	25 684	(30 699)	-	-	X	972	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	972	-	17 386	(14 485)	-	-	-	3 873	-
	5421	за 2020г.	5 987	-	2 491	(7 506)	-	-	-	972	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	24 725	(24 725)	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	23 193	(23 193)	-	-	-	-	-

Запасы в залог не передавались.

3.4. Расшифровка статьи баланса 1230 «Дебиторская задолженность»

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 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	25 008		14598	-	(23 111)	-	(1 580)	-	-	-	14 915	-
	5530	за 2020г.	21 740	-	24 121	-	(20 853)	-	-	-	-	-	25 008	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	15 666	-	2 996	-	(15 666)	-	(1 580)	-	-	-	1 416	-
	5531	за 2020г.	1 002	-	15 087	-	(423)	-	-	-	-	-	15 666	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	8 865	-	11 596	-	(6 989)	-	-	-	-	-	13 472	-
	5532	за 2020г.	20 688	-	8 576	-	(20 399)	-	-	-	-	-	8 865	-
Прочая	5513	за 2021г.	477	-	6	-	(456)	-	-	-	-	-	27	-
	5533	за 2020г.	50	-	458	-	(31)	-	-	-	-	-	477	-
Итого	5500	за 2021г.	25 008	-	14 598	-	(23 111)	-	(1 580)	X	X	X	14 915	-
	5520	за 2020г.	21 740	-	24 121	-	(20 853)	-	-	X	X	X	25 008	-

По просроченной дебиторской задолженности был создан резерв по сомнительным долгам в сумме 1 580 тыс. руб. , после списания резерва по сомнительным долгам данная сумма отражается на забалансовом счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» для возможности ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника в течении 5 лет

3.5. Расшифровка статьи баланса 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Наименование показателя	Код	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.
Денежные средства и денежные эквиваленты всего, в том числе:	1250	240	236	243
денежные средства в кассе	1251	-	-	-
денежные средства на расчетном счете	1252	240	236	243
денежные средства на специальных счетах в банках	1254	-	-	-

3.6. Расшифровка статьи баланса 1260 «Прочие оборотные активы»

Наименование показателя	Код	На 31.12.2021 г.	На 31.12.20 г.	На 31.12.2019 г.
Расходы будущих периодов	1260	104	266	127
Недостача (порча) ТМЦ	1260	-	-	-
ИТОГО:		104	266	127

3.7. Расшифровка статьи баланса 1410 «Заемные средства»

Заемные средства, стр. 1410	Остаток на 31.12.2021	Остаток на 31.12.2020	Остаток на 31.12.2019
Сумма основного долга по займам	410 900	370 900	343 900
Итого:	410 900	370 900	343 900

3.8. Расшифровка статьи баланса 1510 «Заемные средства»

Заемные средства, стр. 1510	Остаток на 31.12.2021	Остаток на 31.12.2020	Остаток на 31.12.2019
Сумма начисленных процентов по займам	52 847	106 012	116 563
Итого:	52 847	106 012	116 563

Информация о действующих на 31.12.21 г. займах, кредитах организации.

Наименование кредитора	№ договора, дата получения, вид кредита	Сумма по договору	Остаток задолженности	Срок погашения	Процентная ставка, годовых
ИП Ануфриев Алексей Николаевич	№б/н от 17.10.13	10 000	10 000	31.12.2023	8%
ИП Ануфриев Алексей Николаевич	№б/н от 10.09.14	6 000	6 000	31.12.2023	8%
ИП Ануфриев Алексей Николаевич	№б/н от 29.09.14	7 000	7 000	31.12.2023	8%
ИП Ануфриев Алексей Николаевич	№б/н от 16.10.14	7 000	7 000	31.12.2023	8%
ИП Ануфриев Алексей Николаевич	№б/н от 08.04.15	9 100	9 100	31.12.2023	8%
ИП Ануфриев Алексей Николаевич	№б/н от 04.04.16	3 000	3 000	31.12.2023	8%
ИП Исаев Дмитрий Владимирович	№б/н от 11.02.19	20 000	20 000	31.12.2023	8%
ИП Исаев Дмитрий Владимирович	№б/н от 04.04.16	8 000	8 000	31.12.2023	8%
ИП Исаев Дмитрий Владимирович	№б/н от 05.07.17	4 000	4 000	31.12.2023	8%
ИП Исаев Дмитрий Владимирович	№б/н от 18.09.14	5 000	5 000	31.12.2023	8%
ИП Исаев Дмитрий Владимирович	№б/н от 10.09.18	8 000	8 000	31.12.2023	8%
ИП Исаев Дмитрий Владимирович	№б/н от 28.08.14	3 000	3 000	31.12.2023	8%
ИП Исаев Дмитрий Владимирович	№б/н от 15.01.19	10 000	10 000	31.12.2023	8%
ИП Исаев Дмитрий Владимирович	№б/н от 01.12.16	5 000	5 000	31.12.2023	8%

ИП Исаев Дмитрий Владимирович	№б/н от 17.08.18	7 000	7 000	31.12.2023	8%
ИП Исаев Дмитрий Владимирович	№б/н от 10.11.16	4 000	4 000	31.12.2023	8%
ИП Исаев Дмитрий Владимирович	№б/н от 14.12.15	25 000	25 000	31.12.2023	8%
ИП Исаев Дмитрий Владимирович	№б/н от 19.12.16	3 000	3 000	31.12.2023	8%
ИП Исаев Дмитрий Владимирович	№б/н от 30.10.16	3 000	3 000	31.12.2023	8%
ИП Исаев Дмитрий Владимирович	№б/н от 25.01.17	3 000	3 000	31.12.2023	8%
ИП Исаев Дмитрий Владимирович	№б/н от 01.02.17	10 000	10 000	31.12.2023	8%
ИП Исаев Дмитрий Владимирович	№б/н от 14.12.20	19 000	19 000	31.12.2025	8%
ИП Исаев Дмитрий Владимирович	№б/н от 01.06.21	3 000	3 000	31.12.2025	8%
ИП Киямов Ирек Наилович	№б/н от 05.05.12	2 000	2 000	31.12.2023	8%
ИП Киямов Ирек Наилович	№б/н от 14.10.13	5 000	5 000	31.12.2023	8%
ИП Киямов Ирек Наилович	№б/н от 28.03.12	1 000	1 000	31.12.2023	8%
ИП Киямов Ирек Наилович	№б/н от 07.08.15	2 000	2 000	31.12.2023	8%
ИП Киямов Ирек Наилович	№б/н от 24.10.13	10 000	10 000	31.12.2023	8%
ИП Киямов Ирек Наилович	№б/н от 04.07.14	4 000	4 000	31.12.2023	8%
ИП Киямов Ирек Наилович	№б/н от 21.07.14	9 500	9 500	31.12.2023	8%
ИП Киямов Ирек Наилович	№б/н от 29.01.14	10 000	10 000	31.12.2023	8%
ИП Киямов Ирек Наилович	№б/н от 06.02.17	5 000	5 000	31.12.2023	8%
ИП Киямов Ирек Наилович	№б/н от 17.02.17	10 000	10 000	31.12.2023	8%
ИП Киямов Ирек Наилович	№б/н от 21.03.17	17 000	17 000	31.12.2023	8%
ИП Киямов Ирек Наилович	№б/н от 03.10.17	10 000	10 000	31.12.2023	8%
ИП Киямов Ирек Наилович	№б/н от 07.07.17	10 000	10 000	31.12.2023	8%
ИП Киямов Ирек Наилович	№б/н от 11.05.17	6 300	6 300	31.12.2023	8%
ИП Киямов Ирек Наилович	№б/н от 18.07.17	15 000	15 000	31.12.2023	8%
ИП Киямов Ирек Наилович	№б/н от 19.09.17	3 000	3 000	31.12.2023	8%
ИП Киямов Ирек Наилович	№б/н от 30.10.17	10 000	10 000	31.12.2023	8%
ИП Киямов Ирек Наилович	№б/н от 31.08.17	7 000	7 000	31.12.2023	8%
ИП Киямов Ирек Наилович	№б/н от 05.03.21	15 000	15 000	31/12/2025	8%
ИП Коротков Константин Борисович	№б/н от 05.09.14	14 000	14 000	31.12.2023	8%
ИП Коротков Константин Борисович	№б/н от 10.09.14	12 000	12 000	31.12.2023	8%
ИП Коротков Константин Борисович	№б/н от 24.04.15	11 000	11 000	31.12.2023	8%
ООО БРИК	№б/н от 25.01.21	20 000	20 000	31.12.2022	8%
ИП Куйбида Иван Иванович	№б/н от 05.02.21	10 000	10 000	31.12.2025	8%
ИП Куйбида Иван Иванович	№б/н от 28.01.21	10 000	10 000	31.12.2022	8%
ИТОГО		410 900	410 900		

3.9. Расшифровка статьи баланса 1450 «Прочие обязательства», 1520 баланса «Кредиторская задолженность»

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				«поступление»		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственны х операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающие ся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5550	за 2021г.	13 000	-	-	-	-	-	-	-	13 000
	5570	за 2020г.	13 000	-	-	-	-	-	-	-	13 000
в том числе: вексельное обязательство	5551	за 2021г.	13 000	-	-	-	-	-	-	-	13 000
	5571	за 2020г.	13 000	-	-	-	-	-	-	-	13 000
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	15 712	10 945	-	(4 313)	-	-	-	-	22 344
	5580	за 2020г.	17 283	2 086	-	(3 657)	-	-	-	-	15 712
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	13 081	2 195	-	(1 682)	-	-	-	-	13 594
	5581	за 2020г.	14 640	1 877	-	(3 436)	-	-	-	-	13 081
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	2 631	8 750	-	(2 631)	-	-	-	-	8 750
	5583	за 2020г.	2 422	209	-	-	-	-	-	-	2 631
прочая	5566	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2020г.	221	-	-	(221)	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2021г.	28 712	10 945	-	(4 313)	-	X	X	X	35 344
	5570	за 2020г.	30 283	2 086	-	(3 657)	-	X	X	X	28 712

Просроченной кредиторской задолженности нет.

В составе прочих долгосрочных обязательств отражены выданные должником (заказчиком) ООО «ДАРКАТ» по договорам исполнения работ, оказания услуг на согласованных с кредитором (исполнителем работ и услуг) условиях собственные простые векселя посредством новации обязательства по этим договорам в вексельное обязательство со сроком предъявления «31.12.2025».

3.10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка и себестоимость по видам деятельности

№ п/п	Наименование деятельности	2021 год		за 2020 год	
		выручка	себестоимость	выручка	себестоимость
1	Сдача в аренду нежилых помещений	98 833	(24 725)	96 672	(23 193)
2	Прочие услуги	2 144	-	4 129	-
Итого		100 977	(24 725)	100 801	(23 193)

Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	-	-
Затраты на оплату труда	5620	835	722
Отчисления на социальные нужды	5630	168	172
Амортизация	5640	16 735	16 101
Прочие затраты	5650	6 987	6 198
Итого по элементам	5600	24 725	23 193
Изменение остатков (прирост(-), уменьшение (+): незавершенного производства, готовой продукции и др.		-	-
Итого расходов по обычным видам деятельности		24 725	23 193

Управленческие расходы

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	1 376	2 986
Затраты на оплату труда	5620	1 753	1 780
Отчисления на социальные нужды	5630	441	490
Амортизация	5640	12 315	11 112
Прочие затраты	5650	16 178	17 830
Итого по элементам	5600	32 063	34 198
Изменение остатков (прирост(-), уменьшение (+): незавершенного производства, готовой продукции и др.		-	-
Итого расходов по обычным видам деятельности		32 063	34 198

3.11. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах представлена в таблицах.

Прочие доходы

Вид дохода	2021 год	2020 год
Доход от реализации основных средств	-	500
Доход от продажи права аренды зем уч	109 662	-
Прочий доход	25	218
Итого	109 687	718

Прочие расходы

Вид расхода	2021 год	2020 год
Проценты к уплате	32 504	27 830
Услуги кредитных организаций	43	61
Налоги и сборы	10 373	9 041
Расходы не принимаемые к налогообложению	1	656
Затраты на приобретение права аренды зем уч.	98 117	-
Прочие расходы	1 583	-
Итого	142 621	37 588

3.12. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".

Наименование показателя	2021 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	11 255
Налог на прибыль	(2 386)
в том числе Текущий налог на прибыль	(2 290)
в том числе отложенный налог на прибыль	(96)
Прочее (пени по налогам)	-
Чистая прибыль (убыток)	8 869

Ставка налога на прибыль в 2021 г. не изменилась и составила 20%.

Сумма прибыли до налогообложения по данным регистров бухгалтерского учета составила 11 255 тыс. руб.

Сумма изменений отложенных налоговых обязательств (далее - ОНО) составила в 2021 г. -138 тыс. руб. с разниц в сумме амортизации основных средств 690 тыс. руб. если в налоговом учете сумма больше.

Изменение отложенных налоговых обязательств

Наименование	Остаток на 31.12.20	Приход	Выбытие	Остаток на 31.12.21
Основные средства	141	138	-	279
Итого ОНО	141	138	-	279

Сумма изменений отложенных налоговых активов (далее - ОНА) составила в 2021 г. -42 тыс. руб. ,3 тыс. руб. с разниц в сумме амортизации основных средств 15 тыс.руб., 39 тыс. руб. оценочных обязательств(резерв на оплату отпусков) 195 тыс. руб. , когда начислено в бухгалтерском учете больше .

Изменение отложенных налоговых активов

Наименование	Остаток на 31.12.20	Приход	Выбытие	Остаток на 31.12.21
Основные средства	227	9	(6)	230
Резерв по отпускам	49	58	(20)	87
Итого ОНА	276	67	(26)	317

Налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составляет 2 386 тыс. руб., в т.ч.:

-текущий налог на прибыль за 2021 год 2 290 тыс. руб., и соответствует данным налоговой декларации за 2021 г.
-отложенный налог на прибыль за 2021 год составляет 96 тыс. руб.

ООО «ДАРКАТ» в 2021г. не было произведено распределение чистой прибыли между участниками.

3.13. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах.

Наименование	Остаток на 31.12.2021	Остаток на 31.12.2021	Остаток на 31.12.2019
Стоимость транспортных средств, полученных в лизинг	-	-	-
Стоимость арендованного складского и офисного помещения	-	-	-
Стоимость инвентаря в эксплуатации	-	-	-
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	1 580	-	-
Обеспечения полученные	-	-	-
Залоги, и прочее	-	-	-

3.14. Исправление существенных ошибок.

При составлении бухгалтерской отчетности за 2021 год исправления существенных ошибок не производилось.

4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

В 2020 г. году весь мир был потрясен пандемией «COVID 19», а в 2021г. мы ощущаем последствия данной пандемии. Поскольку основным видом деятельности является арендная деятельность, то ожидается уменьшение доходов по арендной и сопутствующей деятельности примерно на 5 процентов. Определить сумму влияния воздействия этих факторов на финансовый результат не представляется возможным.

На основании договора купли-продажи части доли в уставном капитале ООО «ДАРКАТ» от 26.02.2022г. (Продавец Файзуллин Р.Р.и Покупатель Ануфриев А.Н.) в части доли в уставном капитале в размере 10% (номинальная стоимость доли 1 000 000 тыс. руб.) изменился состав участников.

Доли участия в уставном капитале ООО «ДАРКАТ» были определены следующим образом:

- Ануфриев А.Н. 3 750 тыс. руб. (37,5% уставного капитала);
- Исаев Д.В. 1 250 тыс. руб. (12,5% уставного капитала);
- Киямов И.Н. 840 тыс. руб. (8,4% уставного капитала);
- Коротков К.Б. 840 тыс. руб. (8,4% уставного капитала);
- Брусов С.А. 830 тыс. руб. (8,3% уставного капитала);
- Габитова Р.М. 830 тыс. руб. (8,3% уставного капитала);
- Гафуров И.Х. 830 тыс. руб. (8,3% уставного капитала);
- Куйбида И.И. 830 тыс. руб. (8,3% уставного капитала);

Состав участников и их доля в уставном капитале

№ п/п	Наименование участника	Доля в уставном капитале, %
1	Ануфриев Алексей Николаевич	37,5
2	Исаев Дмитрий Владимирович	12,5
3	Коротков Константин Борисович	8,4
4	Киямов Ирек Наилович	8,4
5	Брусов Сергей Анатольевич	8,3
6	Габитова Рамзия Миргазияновна	8,3
7	Гафуров Ильгиз Хаматханович	8,3
8	Куйбида Иван Иванович	8,3

4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

В таблице раскрываются условные факты хозяйственной деятельности.

Вид условного факта	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве	Нет
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	Нет
Предъявлен иск к поставщику	Нет
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	Нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	Нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	Нет
Обеспечения под собственные обязательства	Нет

4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Связанными сторонами у Организации являются, с учетом событий после отчетной даты:

- Ануфриев Алексей Николаевич – участник ООО «ДАРКАТ»;
- Исаев Дмитрий Владимирович - участник и исполнительный директор ООО «ДАРКАТ»;
- Коротков Константин Борисович – участник ООО «ДАРКАТ»;
- Киямов Ирек Наилович – участник ООО «ДАРКАТ»;
- Брусов Сергей Анатольевич – участник ООО «ДАРКАТ»;
- Габитова Рамзия Миргазияновна – участник ООО «ДАРКАТ»;
- Гафуров Ильгиз Хаматханович – участник ООО «ДАРКАТ»;
- Куйбида Иван Иванович – участник ООО «ДАРКАТ»;
- Файзуллин Рамиль Равильевич – участник ООО «ДАРКАТ»;
- ООО «БРИК» (ОГРН 1021601625760) - по составу участников;
- ООО «ИНТЕРКОФ» (ОГРН 1151690094710) – по составу участников;
- ООО «Меридиан» (ОГРН 1061644060323) – по составу участников;
- ООО «ДК ЛИТРУМ» (ОГРН 1141690034837) – по составу участников;
- ООО «КИБРИС» (ОГРН 1151690063381) – по составу участников;
- АО ТРООИВА и ДЛК (ОГРН 1021600004755) – председатель совета АО ТРООИВА и ДЛК Брусов С.А.;
- ОО «Федерация Тайского бокса города Казани» (ОГРН 1031659017004) – в составе учредителей Файзуллин Р.Р.;
- ОНО ЦРА (ОГРН 1141600002312) - в составе учредителей Файзуллин Р.Р.;
- ООО «ТАНДЕМ» (ОГРН 1131675001644) – в составе участников Файзуллин Р.Р.;
- Местная Мусульманская Религиозная организация – Приход Мечети «Мухаммад» Мухтасибата Вахитовского и Приволжского районов г. Казани Централизованной Религиозной Организации – Духовного Управления Мусульман Республики Татарстан - в составе учредителей Файзуллин Р.Р.;
- Татарстанское отделение «Ассоциация юристов России» - в составе учредителей Брусов С.А.

С учетом требований законодательства ниже раскрываются наиболее существенные операции со связанными сторонами:

	Наименование организации / ФИО	Вид сделок по отношению к ООО «ДАРКАТ»	Сумма сделок за отчетный период	Не завершённые на 31.12.21 г. сделки	Условия расчетов
1	Ануфриев Алексей Николаевич ИП	Договоры займа (сч.67) - получены займы	-	42 100	Денежными средствами
		Проценты по договорам займа (сч.67)	3 368	19 633	Денежными средствами
		Договоры аренды	58	5	Денежными средствами
2	ООО «ДК Литрум»	Договоры аренды (сч.62)	36 631	156	Денежными средствами
3	Гафуров Ильгиз Хаматханович ИП	Проценты по договорам займа (сч.67)	-	-	Денежными средствами
4	Исаев Дмитрий Владимирович ИП	Проценты по договорам займа (сч.67)	11 101	10 781	Денежными средствами
		Договоры займа (сч.67) – получены займы	3 000	140 000	Денежными средствами
5	Киямов Ирек Наилевич ИП	Договоры займа (сч.67) – получены займы	15 000	151 800	Денежными средствами
		Проценты по договорам займа (сч.67)	11 937	6 122	Денежными средствами
6	Коротков Константин Борисович ИП	Договоры займа (сч.67) – получены займы	-	37 000	Денежными средствами
		Проценты по договорам займа (сч.67)	2 960	15 118	Денежными средствами
7	Файзуллин Рамиль Равильевич ИП	Договор купли продажи недвижимого имущества	-	9 600	Денежными средствами
		Договоры займа (сч.67) – получены займы	7 000	-	Денежными средствами
		Договоры займа (сч.67) – возвращены займы	15 000	-	
		Проценты по договорам займа (сч.67)	180	-	Денежными средствами

Краткосрочное вознаграждение по оплате труда управленческого персонала (исполнительного органа управления) за 2021 год составило 463 тыс. руб., страховые взносы на оплату труда за 2021 г. 95 тыс. руб.

Бенефициарными владельцами ООО «ДАРКАТ» являются:

- Ануфриев Алексей Николаевич;
- Исаев Дмитрий Владимирович;
- Коротков Константин Борисович;
- Киямов Ирек Наилевич;
- Брусов Сергей Анатольевич;
- Габитова Рамзия Миргазияновна;
- Гафуров Ильгиз Хаматханович;
- Куйбида Иван Иванович;
- Файзуллин Рамиль Равильевич.

4.4. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»

Экологическая деятельность в организации отсутствует.

4.5. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

Отрицательное влияние на годовую бухгалтерскую отчетность ООО «ДАРКАТ» риски хозяйственной деятельности в 2021 году не оказали.

4.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

В 2021 г. не проводились корректировки стоимости активов или величины, отражающей погашение стоимости активов. Сроки полезного использования основных средств не пересматривались. Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности следующие оценочные значения

Наименование показателя оценочного значения	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Амортизация основных средств	151 180	122 131	94 919
Резерв по сомнительным долгам	-	-	-
Отложенные налоговые активы	317	276	182
Отложенные налоговые обязательства	278	141	23
Резерв на предстоящую оплату отпусков	316	243	-

Директор _____ ИСАЕВ Д.В.

30 марта 2022 г.