

# Общество с ограниченной ответственностью «Тенгри Девелопмент»

ИНН 7743852939 КПП 774301001

Россия, 125171, г. Москва, Ленинградское шоссе, д. 16А, д. 8, тел. +7 (495) 258-40-99

## ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 ГОД

### 1. Общие сведения о компании

Общество с ограниченной ответственностью «Тенгри Девелопмент».

Адрес: 125171, Москва, Ленинградское шоссе, д. 16А, стр. 8.

Дата государственной регистрации: 17 мая 2012 г., ОГРН 1127746381982.

Уставный капитал компании составляет 2 725 168,5 тыс. руб., единственный участник, владелец 100% доли – Акционерная компания с ограниченной ответственностью «СЕЛВАЛА ХОЛДИНГ ЛИМИТЕД», учрежденная и осуществляющая деятельность в соответствии с законодательством Республики Кипр, зарегистрированная 29 сентября 2011 года Регистратором компаний Республики Кипр, регистрационная запись 294584, имеющая зарегистрированный офис по адресу: Агиос Филаксеос и Зинонос Россиди, дом 2, 1 этаж, индекс 3082, Лимассол, Кипр.

Запись в Едином государственном реестре юридических лиц от 17.05.2012 Свидетельство серии 77 № 015725739.

Дочерних и зависимых обществ компания не имеет.

На налоговом учете Общество состоит в ИФНС № 43 по г. Москве, имеет ИНН 7743852939 и КПП 774301001.

Свидетельство о постановке на налоговый учет серия 77 № 015725739.

Банковские счета открыты в ПАО "Сбербанк России", БИК 044525225.

Генеральный директор гражданин Республики Казахстан Жамалов Ержан.

Главный бухгалтер Буткова Лилия Анатольевна.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2021 г. не было.

Деятельность осуществляется Обществом с даты государственной регистрации и направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах. Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для Общества, является сдача в аренду собственного недвижимого нежилого имущества (ОКВЭД Ред 2 - 68.20.2).

Численность работающих на конец 2021 года составила 33 человек, из них:

- граждан РФ – 32 человек;
- иностранных граждан – 1 человека, из них:
  - 1 человек гражданин Казахстана

Численность работающих на конец 2020 года составила 33 человек, из них:

- граждан РФ – 32 человек;
- иностранных граждан – 1 человека, из них:
  - 1 человек гражданин Казахстана

Ведение бухгалтерского учета осуществлялось в 2021 году по компьютерной технологии обработки учетной информации с использованием компьютерной программы 1С Предприятие версия 8.3.

## 2. Доходы от реализации

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений, то есть по мере отгрузки продукции (работ, услуг) и перехода права собственности.

Доходы от сдачи в аренду собственного недвижимого нежилого имущества в 2021 году составили 2 080 987 тыс. руб. без учета НДС (стр.2110 ОФР), в 2020 году составили 1 468 722 тыс. руб. без учета НДС (стр.2110 ОФР).

## 3. Расходы, связанные с реализацией

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров (работ, услуг) относятся:

- все материальные расходы, определяемые согласно статье 254 НК РФ, за исключением общехозяйственного назначения;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства и реализации товаров (работ, услуг);
- суммы социального страхования и обеспечения, начисленные на вышеуказанные суммы расходов на оплату труда;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам;
- иные расходы, относящиеся к основной деятельности.

Все остальные расходы считать косвенными и в полном объеме относить к расходам текущего (отчетного) налогового периода.

В случае оказания организацией услуг, суммы прямых расходов, понесенных в текущем отчетном (налоговом) периоде при осуществлении этой деятельности в полном объеме относить на уменьшение доходов от производства и реализации данного отчетного (налогового) периода без распределения на остатки незавершенного производства.

Расходы, связанные с реализацией в 2021 году составили 886 576 тыс. руб. (стр.2120 и 2220 формы № 2), из них:

Материальные затраты – 257 022 тыс. руб.

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды – 132 039 тыс. руб.

(из них Расходы на оплату труда и Отчисления на социальные нужды ключевого управленческого персонала – 15 011 тыс. руб.)

Амортизация – 312 620 тыс. руб.

Аренда земельного участка – 10 049 тыс. руб.

Услуги и работы сторонних организаций – 174 846 тыс. руб.

Расходы, связанные с реализацией в 2020 году составили 776 583 тыс. руб. (стр.2120 и 2220 формы № 2), из них:

Материальные затраты – 168 985 тыс. руб.

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды – 119 184 тыс. руб.

(из них Расходы на оплату труда и Отчисления на социальные нужды ключевого управленческого персонала – 11 449 тыс. руб.)

Амортизация – 312 193 тыс. руб.

Аренда земельного участка – 6 427 тыс. руб.  
Услуги и работы сторонних организаций – 169 794 тыс. руб.

#### 4. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы в 2021 году в сумме 197 535 тыс. руб. по стр.2320 и 2340 формы № 2:

Проценты к получению – 154 548 тыс. руб.  
Штрафы, пени, неустойки к получению – 16 888 тыс. руб.  
Восстановление резервов по сомнительным долгам – 6 623 тыс. руб.  
Прочие доходы – 19 476 тыс. руб.

Прочие расходы в 2021 году в сумме 708 404 тыс. руб. по стр. 2330 и 2350 формы № 2:

Проценты к уплате – 657 850 тыс. руб.  
Расходы на услуги банков – 2 093 тыс. руб.  
Расходы на ДМС детей сотрудников организации – 2 670 тыс. руб.  
Уступка прав по договорам цессии – 11 405 тыс. руб.  
Курсовые разницы – 34 317 тыс. руб.  
Прочие расходы – 69 тыс. руб.

Прочие доходы в 2020 году в сумме 207 936 тыс. руб. по стр.2320 и 2340 формы № 2:

Выбытие ОС – 750 тыс. руб.  
Проценты к получению – 152 768 тыс. руб.  
Штрафы, пени, неустойки к получению – 4 121 тыс. руб.  
Курсовые разницы – 18 471 тыс. руб.  
Уменьшение налога на имущество в связи с уменьшением кадастровой стоимости за 2020 год - 24 481 тыс. руб.  
Прочие доходы – 7 345 тыс. руб.

Прочие расходы в 2020 году в сумме 615 077 тыс. руб. по стр. 2330 и 2350 формы № 2:

Проценты к уплате – 598 350 тыс. руб.  
Расходы на услуги банков – 2 045 тыс. руб.  
Расходы на ДМС детей сотрудников организации – 2 797 тыс. руб.  
Резервы по сомнительным долгам – 8 094 тыс. руб.  
Прочие расходы – 3 791 тыс. руб.

#### 5. Основные средства и капитальные вложения

Первоначальная стоимость ОС и доходных вложений в материальные ценности Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1

Срок полезного использования основных средств и доходных вложений, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенному на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Доходные вложения в материальные ценности на 31.12.2021 по первоначальной стоимости – 8 773 446 тыс. руб., в том числе:

Здание по адресу: Ленинградское ш., д. 16А, стр. 8 – 8 338 259 тыс. руб., срок полезного использования – 361 месяц, дата ввода в эксплуатацию – 28 апреля 2016 г., дата государственной регистрации – 06 июня 2016 г.

Этаж 6,7,8, надстроенный этаж, площадь 24430,8 кв.м, адрес: Москва, Ленинградское ш., д. 16А, стр. 7 – 435 187 тыс. руб., срок полезного использования – 361 месяц, дата государственной регистрации – 29 января 2013 г.

Доходные вложения в материальные ценности на 31.12.2020 по первоначальной стоимости – 8 773 446 тыс. руб.

Доходные вложения в материальные ценности на 31.12.2019 по первоначальной стоимости – 8 760 543 тыс. руб.

Накопленная амортизация по доходным вложениям в материальные ценности на 31.12.2021 – 1 681 287 тыс. руб.

Здание по адресу: Ленинградское ш., д. 16А, стр. 8 – 1 563 222 тыс. руб.

Накопленная амортизация по доходным вложениям в материальные ценности на 31.12.2020 – 1 388 829 тыс. руб.

Здание по адресу: Ленинградское ш., д. 16А, стр. 8 – 1 285 746 тыс. руб.

Накопленная амортизация по доходным вложениям в материальные ценности на 31.12.2019 – 1 096 473 тыс. руб.

Здание по адресу: Ленинградское ш., д. 16А, стр. 8 – 1 008 372 тыс. руб.

Расходами на капитальные вложения признаются расходы, связанные с приобретением (созданием) внеоборотных активов (основных средств, незавершенного строительства) и учитываются в разрезе Объектов на счете 08.03 «Строительство объектов основных средств».

Расходы на капитальные вложения отражаются в Бухгалтерской отчетности в разделе I «Внеоборотные активы» в составе «Доходных вложений в материальные ценности», так как в будущем данные объекты будут использоваться для получения дохода.

Также имеется арендованное имущество на общую стоимость 695 428 тыс. руб.:

- Земельный участок, кадастровый номер 77:09:0003013:2351, арендованный по договору № М-09-055447 от 18.06.2020 г. с Департаментом городского имущества города Москвы, расположенный по адресу: Москва, Ленинградское ш., вл. 16А, стр.8, площадь – 16 467 кв.м; кадастровая стоимость – 588 053 тыс. руб.;

- Земельный участок, кадастровый номер 77:09:0003013:1005, арендованный по договору № М-09-053840 от 21.03.2019 г. с Департаментом городского имущества города Москвы, расположенный по адресу: Москва, Ленинградское ш., вл. 16А, стр.7, площадь – 13 168 кв.м; доля арендованной площади – 4 330,23 кв.м; кадастровая стоимость доли арендованной площади – 81 901 тыс. руб.;

- Нежилое помещение, арендованное по договору № С5-1/0113-Л от 24.01.2013 г. с ООО «Кубик», расположенное по адресу: Москва, Ленинградское ш., д. 16А, стр.5, площадь – 198,1 кв.м; остаточная балансовая стоимость помещения – 11 844 тыс. руб.;

- Нежилое помещение, арендованное по договору субаренды от 01.02.2018 г. с ООО «Кэпитал Партнерз», расположенное по адресу: Москва, Ленинградское ш., д. 16А, стр.1, этаж 9, площадь – 378,9 кв.м; остаточная балансовая стоимость помещения – 13 630 тыс. руб.

## 6. Кредиты

В 2018 году с Акционерной компанией «СЕЛВАЛА ХОЛДИНГ ЛИМИТЕД», которая является Единственным учредителем ООО «Тенгри Девелопмент», был заключен договор займа № 31/07/TS

от 31 июля 2018 года для рефинансирования договора № 2271 об открытии невозобновляемой кредитной линии с ПАО «СБЕРБАНК РОССИИ», а также для осуществления текущей операционной деятельности. Период доступности освоения суммы с даты подписания договора займа по 20 октября 2018 года. Сумма займа не должна превышать 8 000 000 тыс. руб. Срок погашения займа – 31 июля 2026 года.

На 31.12.2019 года включительно сумма основного долга по займу составила 6 648 330 тыс. руб. В течение 2019 года основной долг не погашался.

За период с 01.01.2019 по 31.12.2019 проценты за пользование займом начислялись по следующим ставкам:

- с 21.12.2018 по 30.06.2019 – 9,50% годовых;
- с 01.07.2019 по 31.12.2019 – 9% годовых.

Накопленные проценты по займу за период с 01.01.2019 по 31.12.2019 составили 614 834 тыс. руб. За отчетный период были выплачены проценты в размере 615 836 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2019 года составила 18 032 тыс. руб.

Проценты по займу относятся на прочие расходы и отражаются на счете 91.

На 31.12.2020 года включительно сумма основного долга по займу составила 6 648 330 тыс. руб. В течение 2020 года основной долг не погашался.

За период с 01.01.2020 по 31.12.2020 проценты за пользование займом начислялись по следующим ставкам:

- с 01.01.2020 по 31.12.2020 – 9% годовых.

Накопленные проценты по займу за период с 01.01.2020 по 31.12.2020 составили 598 350 тыс. руб. За отчетный период были выплачены проценты в размере 598 399 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2020 года составила 17 983 тыс. руб.

Проценты по займу относятся на прочие расходы и отражаются на счете 91.

На 31.12.2021 года включительно сумма основного долга по займу составила 6 581 836 тыс. руб. В течение 2021 года погашался основной долг в размере 66 494 тыс. руб.

За период с 01.01.2021 по 31.12.2021 проценты за пользование займом начислялись по следующим ставкам:

- с 01.01.2021 по 31.08.2021 – 9% годовых;
- с 01.09.2021 по 31.12.2021 – 11,75% годовых.

Накопленные проценты по займу за период с 01.01.2021 по 31.12.2021 составили 657 850 тыс. руб. За отчетный период были выплачены проценты в размере 652 526 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2021 года составила 23 307 тыс. руб.

Проценты по займу относятся на прочие расходы и отражаются на счете 91.

## 7. Финансовые вложения

С Акционерной компанией «СЕЛВАЛА ХОЛДИНГ ЛИМИТЕД», которая является Единственным учредителем ООО «Тенгри Девелопмент», был заключен договор займа № 18/10/ST от 19.10.2018 с целью финансирования текущей операционной деятельности компании «СЕЛВАЛА ХОЛДИНГ ЛИМИТЕД». Сумма займа не должна превышать 1 700 000 тыс. руб. Срок возврата займа и процентов до 31 июля 2026 года, включительно.

На 31.12.2019 года включительно сумма основного долга по займу составила 1 468 750 тыс. руб.

Проценты начисляются по ставке 9,4% годовых.

Накопленные проценты по займу по 31.12.2019 включительно составили 124 907 тыс. руб. За период с 01.01.2019 по 31.12.2019 накопленные проценты составили 119 722 тыс. руб.

Основной долг и проценты не погашались.

На 31.12.2020 года включительно сумма основного долга по займу составила 1 643 750 тыс. руб.

Проценты начисляются по ставке 9,4% годовых.

Накопленные проценты по займу по 31.12.2020 включительно составили 277 397 тыс. руб. За период с 01.01.2020 по 31.12.2020 накопленные проценты составили 152 490 тыс. руб.

Основной долг и проценты не погашались.

На 31.12.2021 года включительно сумма основного долга по займу составила 1 643 750 тыс. руб.

Проценты начисляются по ставке 9,4% годовых.

Накопленные проценты по займу по 31.12.2021 включительно составили 431 909 тыс. руб. За период с 01.01.2021 по 31.12.2021 накопленные проценты составили 154 512 тыс. руб.

Основной долг и проценты не погашались.

С Акционерным Обществом «Джейвиз Сырты Гайрименкул Ятырымджилиги Иншаат Тааххут Туризм Аноним Ширкети» был заключен договор займа № 20/09/SC от 28.09.2020 с целью финансирования текущей операционной деятельности Акционерного Общества «Джейвиз Сырты Гайрименкул Ятырымджилиги Иншаат Тааххут Туризм Аноним Ширкети». Сумма займа 823 тыс. Евро. Срок возврата займа и процентов до 31 октября 2020 года, включительно.

Проценты начисляются по ставке 3,0 % годовых.

Основной долг в размере 823 тыс. Евро и проценты в размере 1 тыс. евро погашены в октябре 2020 года.

На 31.12.2020 года включительно сумма основного долга и процентов по займу составила 0 руб.

Учет выданных займов ведутся отдельно по каждому займу с использованием счета 58 «Финансовые вложения». Проценты учитываются отдельно от сумм основного долга.

## 8. Резервы

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не использованных сотрудниками на отчетную дату.

По состоянию на 31.12.2021 года резерв на оплату отпусков составил 12 481 тыс. руб. (стр.1540 формы №1), по состоянию на 31.12.2020 года резерв на оплату отпусков – 11 032 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2019 года резерв на оплату отпусков – 7 998 тыс. руб.

На 31.12.2021 резерв по сомнительным долгам составил 237 тыс. руб., на 31.12.2020 резерв по сомнительным долгам составил 8 321 тыс. руб., на 31.12.2019 резерв по сомнительным долгам составил 651 тыс. руб.

## 9. Материально-производственные запасы

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ.

## 10. Информация о связанных сторонах

В отчетном периоде с Акционерной компанией «СЕЛВАЛА ХОЛДИНГ ЛИМИТЕД», которая является Единственным учредителем ООО «Тенгри Девелопмент», были заключены договора займов, которые описаны в пунктах 6 и 7 настоящего Пояснения.

Вознаграждение, которое включает в себя расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды, выплаченное ключевому управленческому персоналу ООО "Тенгри Девелопмент", в 2021 году составили 15 011 тыс. руб., в 2020 году составили 11 449 тыс. руб., в 2019 году составили 10 786 тыс. руб.

Взносы по договорам добровольного медицинского страхования, заключенным в пользу основного управленческого персонала, в 2021 году составили 902 тыс. руб., в 2020 году составили 678 тыс. руб., в 2019 году составили 621 тыс. руб.

## 11. Обеспечения обязательств

По состоянию на 31.12.2021 года Обществом были получены обеспечения обязательств в виде банковских и материнских гарантий от арендаторов нежилых помещений Многофункционального торгового комплекса «М2» на общую сумму 361 001 тыс. руб.:

Контрагент	Договор	Сумма, руб.
АЛЬБАТРОС ООО	Долгосрочный договор аренды № 39/0717-L от 01.07.2017	4 287 897,30
Бершка СНГ ООО	Предварительный договор аренды № № 22/0616-AUA от 05.06.2016	26 472 219,25
ЗАРА СНГ АО	Предварительный договор аренды № 26/0616-AUA от 05.06.2016	78 931 590,18
ЗАРА ХОМ СНГ ООО	Предварительный договор аренды № № 25/0516-AUA от 16.05.2016	32 057 640,56
Мэлон Фэшн Груп АО	Долгосрочный договор аренды № 18/0717-L от 01.07.2017, EUR	8 537 917,74
Мэлон Фэшн Груп АО	Долгосрочный договор аренды № 19/0717-L от 01.07.2017, EUR	4 833 516,50
Мэлон Фэшн Груп АО	Долгосрочный договор аренды № 3/0717-L от 01.07.2017, EUR	4 262 721,08
ОЙШО СНГ ООО	Предварительный договор аренды № № 23/0516-AUA от 16.05.2016	42 027 720,16
Пулл энд Беар СНГ ООО	Предварительный договор аренды № 20/0516-AUA от 16.05.2016	59 283 627,16
ССС Раша ООО	Долгосрочный договор аренды № 89/0417-L от 20.04.2017	4 609 379,43
Стелла Сити Ритейл ООО	Долгосрочный договор аренды № 185/0221-L от 05.02.2021	3 445 182,58
Страдивариус СНГ ООО	Предварительный договор аренды № 21/0516-AUA от 16.05.2016	40 800 633,44
Тема Ритейл Ру ООО	Долгосрочный договор аренды № 46/0117-L от 01.01.2017, EUR	13 909 945,50
УТЕРКЕ СНГ ООО	Предварительный договор аренды № 24/0516-AUA от 16.05.2015	25 538 742,36
Эйч энд Эм Хеннес энд Мауриц ООО	Долгосрочный договор аренды № 91/0517-L от 18.05.2017	12 002 400,00

По состоянию на 31.12.2021 года выданы обязательства:

1. Договор об ипотеке № 8615/1 от 23.07.2018 с ПАО «СБЕРБАНК РОССИИ», предмет ипотеки:
  - Нежилое здание, площадь – 65 045,2 кв.м, кадастровый номер 77:09:0003013:2987, расположенное по адресу Москва, Ленинградское ш., д. 16А, стр. 8; залоговая стоимость – 143 641 832,86 Евро, что эквивалентно 10 619 829 тыс. руб. по условиям договора об ипотеке;

- Нежилое помещение, площадь – 24 430,8 кв.м, кадастровый номер 77:09:0003013:3008, расположенное по адресу Москва, Ленинградское ш., д. 16А, стр. 7; залоговая стоимость – 11 604 445,44 Евро, что эквивалентно 857 948 тыс. руб. по условиям договора об ипотеке;

- Право аренды земельного участка, площадь – 16 467 кв.м, кадастровый номер 77:09:0003013:2351, расположенный по адресу москва, Ленинградское ш., вл. 16, стр. 3, вл. 18, вл. 18, стр. 2; залоговая стоимость – 8 850 415,08 Евро, что эквивалентно 654 335 тыс. руб. по условиям договора об ипотеке.

Обязательство по договору ипотеки является выплата основного долга и процентов по договору кредитной линии от 20 июля 2018 года между компанией с ограниченной ответственностью «Селвала Холдинг Лимитед» и ПАО «СБЕРБАНК РОССИИ».

2. По договору № 77/227-Н/77-2018-4-390 от 20.07.2018 между Акционерной компанией с ограниченной ответственностью "СЕЛВАЛА ХОЛДИНГ ЛИМИТЕД" и ПАО «СБЕРБАНК РОССИИ» заложена доля ООО «Тенгри Девелопмент» в размере 100%.
3. Договор поручительства от 31 июля 2019 года с ПАО «СБЕРБАНК РОССИИ», в отношении заемщика Акционерного общества «Джейвиз Сырты Гайрименкул Ятырымджилиги Иншаат Тааххут Туризм Аноним Ширкети» на сумму 7 500 000 евро, что эквивалентно 529 485 000 руб. по условиям договора.
4. По договору залогового депозита № 000020004 от 07.04.2021 с ПАО «Сбербанк России», предусматривающий право требовать возврат денежных средств и права требования на неуплаченные проценты, неустойки и иные платежи в отношении Акционерной компанией с ограниченной ответственностью "СЕЛВАЛА ХОЛДИНГ ЛИМИТЕД", выплачен залоговый депозит в размере 3 363 212,09 Евро, что эквивалентно 282 744 тыс. руб.

## 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».

Расчет постоянных и временных разниц, возникших в отчетном периоде и повлекших за собой корректировку величины налога на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль представлен в таблице ниже:

Наименование показателя	(тыс. руб.)		
	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
Прибыль до налогообложения	683 541	284 998	460 578
Условный расход по налогу на прибыль	136 708	57 000	92 116
Постоянный налоговый расход (доход)	(39 115)	42 868	(2 677)
Отложенный налог на прибыль	(43 711)	(43 564)	(39 684)
Текущий налог на прибыль	53 882	56 304	49 755

Сумма постоянных налоговых расходов за 2021 году 71 338 тыс. руб. сформировалась из-за не принимаемых расходов, а также разницы учета курсовых разниц в бухгалтерском и налоговом учете.

Сумма отложенных налоговых активов (ОНА) по состоянию на 31.12.2021 составила 357 791 тыс. руб., информация об изменении ОНА приведена в таблице ниже:

Наименование показателя	(тыс. руб.)		
	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
Доходные вложения в	95		

материальные ценности			
Оценочные обязательства и резервы	2 496	2 206	1 600
ОНА при переносе на будущие периоды суммы убытка, определенного по данным налогового учета	355 152	409 034	465 338
Резервы сомнительных долгов	47	1 664	130
<b>ИТОГО</b>	<b>357 791</b>	<b>412 904</b>	<b>467 068</b>

Сумма отложенных налоговых обязательств (ОНО) по состоянию на 31.12.2021 составила 254 277 тыс. руб., информация об изменении ОНО приведена в таблице ниже:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
Доходные вложения в материальные ценности	252 183	262 605	272 861
Основные средства	2 094	3 076	3 419
<b>ИТОГО</b>	<b>254 277</b>	<b>265 681</b>	<b>276 280</b>

### 13. События после отчетной даты

В феврале 2022 года в связи с признанием Донецкой и Луганской народных республик и началом Российской Федерацией специальной военной операции на Украине против России были введены санкции со стороны США, стран Евросоюза и ряда других государств. Кроме того, существует повышенный риск дальнейшего роста санкционного давления на экономику России. Эти события привели к ослаблению российского рубля и существенному повышению уровня экономической неопределенности.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность Общества. Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

05.03.2022

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Жамалов Е.

Буткова Л.А.