Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах (тыс.руб)
ООО "Сельта" 2021 год табличная часть

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость [3]	накоплен-ная амортизация		
Нематериальные активы - всего	за 20 21 г.[1]	5932	(5932)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	5932	(5932)
	за 20 20 г.[2]	5932	(5932)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	5932	(5932)
Программное обеспечение собственной разработки	за 20 21 г.[1]	5932	(5932)	0	(0)	0	0	0	0	0	5932	(5932)
	за 20 20 г.[2]	5932	(5932)		(0)	0	0	0	0	0	5932	(5932)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	На 31 декабря 20 21 г.[4]	На 31 декабря 20 20 г.[2]	На 31 декабря 20 19 г.[5]
Всего	5932	5932	5932

0710005 с. 2

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	На На 31 декабря 20 21 г.[4]	На 31 декабря 20 20 г.[2]	На 31 декабря 20 19 г.[5]
Всего	5932	5932	5932

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
					первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	за 20 21 г.[1]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
	за 20 20 г.[2]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)

0710005 с. 3

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	за 20 21 г.[1]	0	0	(0)	(0)	0
	за 20 20 г.[2]	0	0	(0)	(0)	0

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации [6]	переоценка		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]
					первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 20 21 г.[1]	18 312 180	(15 528 595)	6 274 136	(773 479)	773 135	(1 166 538)			23 812 837	(15 921 998)
	за 20 20 г.[2]	22 130 615	(17 736 787)	1 389	(3 819 824)	3 819 479	(1 611 287)			18 312 180	(15 528 595)
в том числе: сооружения и передаточные устройства	за 20 21 г.[1]	11 580	(5 245)		( )		(739)			11 580	(5 984)
	за 20 20 г.[2]	11 580	(4 428)		(0)	0	(817)			11 580	(5 245)
машины и оборудования	за 20 21 г.[1]	230 525	(196 431)	45 698	(1 092)	1 092	(23 756)			275 131	(219 095)
	за 20 20 г.[2]	234 915	(170 801)	818	(5 208)	4 927	(30 557)			230 525	(196 431)
транспортные средства	за 20 21 г.[1]	17 963 862	(15 251 783)	6 214 676	(772 217)	771 930	(1 127 392)			23 406 321	(15 607 245)
	за 20 20 г.[2]	21 777 062	(17 498 733)	5	(3 813 205)	3 813 196	(1 566 246)			17 963 862	(15 251 783)
другие виды основных средств	за 20 21 г.[1]	106 213	(75 136)	13 762	(170)	113	(14 651)			119 805	(89 674)
	за 20 20 г.[2]	107 058	(62 825)	566	(1 411)	1 356	(13 667)			106 213	(75 136)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 20 21 г.[1]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
	за 20 20 г.[2]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	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	за 20 21 г.[1]	83 849	6 316 907	(55 491)	(6 274 136)	71 129
	за 20 20 г.[2]	59 630	64 471	(38 863)	(1 389)	83 849
в том числе: *незавершенное строительство объектов основных средств*	за 20 21 г.[1]	246	0	(0)	(0)	246
	за 20 20 г.[2]	246	0	(0)	(0)	246
незаконченные операции по приобретению основных средств	за 20 21 г.[1]	83 603	6 316 907	(55 491)	(6 274 136)	70 883
	за 20 20 г.[2]	59 384	64 471	(38 863)	(1 389)	83 603
и т.д.						

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

Наименование показателя	За 20 21 г.[1]	За 20 20 г.[2]
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	0	0
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	0	0

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 21 г.[4]	На 31 декабря 20 20 г.[2]	На 31 декабря 20 19 г.[5]
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	111 855	111 857	111 857
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	10 882 302	12 353 012	12 345 359
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации			
Основные средства, переведенные на консервацию			
Иное использование основных средств (залог и др.)			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		перво-начальная стоимость	накопленная корректировка [7]	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перевод финансовых вложений из долго- в краткосрочные		перевод финансовых вложений из кратко-в долгосрочные		перво-начальная стоимость	накопленная корректировка [7]
					перво-начальная стоимость	накопленная корректировка [7]			первоначальная стоимость	накопленная корректировка 7	первоначальная стоимость	накопленная корректировка 7		
Долгосрочные - всего	за 20 21 г.[1]	73 008 121	0	0	(21 758 068)	0	0	0	(18 764 746)		0	0	32 485 307	
	за 20 20 г.[2]	40 149 558	0	41 570 769	(7 138 306)	0	0	(0)	(1 573 900)	0	0	0	73 008 121	0
в том числе:														
Вклады в уставные (складочные) капиталы других	за 20 21 г.[1]	8	0	0	( )	0	0	(0)	0	0	0	0	8	0
	за 20 20 г.[2]	8	0		( )		0	(0)	0	0		0	8	0
Предоставленные займы	за 20 21 г.[1]	73 008 113	0		(21 758 068	0	0	0	(18 764 746)	0	0	0	32 485 299	0
	за 20 20 г.[2]	40 149 550	0	41 570 769	(7 138 306)	0	0	0	(1 573 900)	0		0	73 008 113	0
Краткосрочные - всего	за 20 21 г.[1]	41 186 971	0	64 963 898	(39 045 362)	0	0	0	18 764 746	0	0	0	85 870 253	0
	за 20 20 г.[2]	24 902 400	0	26 078 255	(11 367 584)	0	0	0	1 573 900	0	0	0	41 186 971	0
в том числе:														
Предоставленные займы	за 20 21 г.[1]	41 186 971	0	64 963 898	(39 045 362)	0	0	0	18 764 746	0	0	0	85 870 253	0
	за 20 20 г.[2]	24 902 400	0	26 078 255	(11 367 584)	0	0	0	1 573 900	0	0	0	41 186 971	0
Финансовых вложений - итого	за 20 21 г.[1]	114 195 092	0	64 963 898	(60 803 430)	0	0	0	0	0	0	0	118 355 560	0
	за 20 20 г.[2]	65 051 958	0	67 649 024	(18 505 890)	0	0	0	0	0	0	0	114 195 092	0

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	31 декабря 20 21	На 31 декабря 20 20	На 31 декабря 20 19
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	0	0	0
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	0	0	0
Иное использование финансовых вложений	0	0	0

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	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
					себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	за 20 21 г.[1]	2 088 343	(0)	38 667 222	(38 937 594)	0	0	x	1 817 971	(0)
	за 20 20 г.[2]	2 051 359	(0)	36 767 921	(36 730 937)	0	0	x	2 088 343	(0)
Сырье, материалы и другие аналогичные	за 20 21 г.[1]	2 064 821	(0)	8 878 650	(482 295)	0	0	(8 674 224)	1 786 952	(0)
	за 20 20 г.[2]	2 029 792	(0)	9 412 978	(276 729)	0	0	(9 101 220)	2 064 821	(0)
Затраты в издержках обращения	за 20 21 г.[1]	0	(0)	29 739 229	(38 435 315)	0	0	8 696 086	0	(0)
	за 20 20 г.[2]	0	(0)	27 338 504	(36 454 208)	0	0	9 115 704	0	(0)
Расходы будущих периодов	за 20 21 г.[1]	23 522	(x)	49 343	(19 984)	x	x	(21 862)	31 019	(x)
	за 20 20 г.[2]	21 567	(x)	16 439	(0)	x	x	(14 484)	23 522	(x)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	31 декабря 20 21	На 31 декабря 20 20	На 31 декабря 20 19
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	0	0	0
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	0	0	0

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
				поступление		выбыло							
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйствен-ных операций (сумма долга по сделке операции)[6]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[7]	погашение	списание на финансовый результат[8]	восста-новление резерва	списание за счет сумм резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолжен-ность	перевод из кратко- в долгосрочную задолженность	создание (изменение) резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 21 г.[1]	4 180 095	(0)	3 326 135	0	(1 132 938)	(0)	0	0	(2 733 615)	(0)	0	3 639 677	(0)
	за 20 20 г.[2]	122 078	(0)	4 088 979	0	(0)	(0)	0	0	(30 962)	(0)	0	4 180 095	(0)
в том числе: *расчеты с покупателями и заказчиками*	за 20 21 г.[1]	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	(0)
	за 20 20 г.[2]	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	(0)
авансы выданные	за 20 21 г.[1]		(0)	0	0	(0)	( )	0	0	(0)	(0)	0	0	(0)
	за 20 20 г.[2]	0	(0)		0	(0)	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	(0)
прочая 76 (76.01), 68, 69, 58-03-1, 58-02, 58-03-4	за 20 21 г.[1]	4 180 095	(0)	3 326 135		(1 132 938)	(0)	0	0	(2 733 615)	(0)		3 639 677	(0)
	за 20 20 г.[2]	122 078	(0)	4 088 979	0	( )	(0)	0	0	(30 962)	(0)		4 180 095	(0)
в том числе: *58,03,4, Проценты по предоставленным займам*	за 20 21 г.[1]	4 180 095		3 326 135		(1 132 938)				(2 733 615)			3 639 677	
	за 20 20 г.[1]	122 078		4 088 979						(30 962)			4 180 095	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 21 г.[1]	7 914 529	(108 412)	4 500 614	0	(7 806 282)	(24 364)	23 815	(2 257)	2 733 615	(0)	(2 116)	7 315 855	(80 224)
	за 20 20 г.[2]	3 563 720	(93 688)	7 757 893	0	(3 438 045)	(0)	4 473	(1)	30 962	(0)	19 198	7 914 529	(108 412)
в том числе: *расчеты с покупателями и заказчиками 62*	за 20 21 г.[1]	3 758 417	(39 832)	255 729	0	(3 750 811)	(7 606)	7 921	(506)	0	0	410	255 223	(31 815)
	за 20 20 г.[2]	1 467 929	(26 487)	3 717 506	0	(1 427 018)	(0)	1 293	(0)	0	0	14 638	3 758 417	(39 832)
авансы выданные 60	за 20 21 г.[1]	2 250 025	(176)	1 895 340	0	(2 250 004)	(21)		( )	0	0	344	1 895 340	(520)
	за 20 20 г.[2]	1 156 151	(1 091)	2 165 262	0	(1 071 387)	(0)		(1	0	0	(914)	2 250 025	(176)
прочие 58,03,4, 76-01,76-03, 68, 73-06-2,73-01,76.-11,76-13	за 20 21 г.[1]	1 906 087	(68 404)	2 349 545		(1 805 467)	(16 737)	15 894	(1 751)	2 733 615	0	(2 870)	5 165 292	(47 889)
	за 20 20 г.[2]	939 640	(66 110)	1 875 125	0	(939 640)	(0)	3 180	(0)	30 962	0	5 474	1 906 087	(68 404)
в том числе: *58,03,4, Проценты по предоставленным займам*	за 20 21 г.[1]	1 403 963		1 700 652		1 087 317				2 733 615			4 750 913	
	за 20 20 г.[1]	692 752		1 051 492		(371 243)				30 962			1 403 963	
Итого	за 20 21 г.[1]	12 094 624	(108 412)	7 826 749	0	(8 939 220)	(24 364)	23 815	(1)	x	x	2 116	10 955 532	(80 224)
	за 20 20 г.[2]	3 685 798	(93 688)	11 846 872	0	(3 438 045)	(0)	4 473	(1)	x	x	19 198	12 094 624	(108 412)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 21 г.[4]		На 31 декабря 2020 г.[2]		На 31 декабря 20 19 г.[5]	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	80 224	0	108 412	0	93 688	0
в том числе: *расчеты с покупателями и заказчиками*	31 815	0	39 832	0	26 487	0
авансы выданные	520	0	176	0	1 091	0
прочие 76 (76.01),73,	47 889	0	68 404	0	56 110	0

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из кратко- в долгосрочную задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[9]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[9]	погашение	списание на финансовый результат[9]			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 21 г.[1]	61 376 710	74 702 679	7 533 603	(61 376 710)	(0)	(21 120 261)	0	61 116 021
	за 20 20 г.[2]	30 675 491	58 159 130	3 217 579	(29 877 817)	(0)	(797 673)	0	61 376 710
в том числе: *расчеты с поставщиками и подрядчиками*	за 20 21 г.[1]	0	0	0	(0)	(0)	(0)		0
	за 20 20 г.[2]	0		0	(0)	(0)	(0)		0
авансы полученные	за 20 21 г.[1]	0	0	0	(0)	(0)	(0)		0
	за 20 20 г.[2]	0	0	0	(0)	(0)	(0)		0
расчеты по налогам и сборам,	за 20 21 г.[1]	0		0	(0)	(0)	(0)		0
	за 20 20 г.[2]	0	0	0	(0)	(0)	(0)		0
расчеты по страховым взносам	за 20 21 г.[1]	0	0	0	(0)	(0)	(0)		0
	за 20 20 г.[2]	0	0	0	(0)	(0)	(0)		0
кредиты	за 20 21 г.[1]	0		0	( )	(0)	( )		0
	за 20 20 г.[2]			0	( )	(0)	( )		0
займы	за 20 21 г.[1]	61 376 710	74 702 679	7 533 603	(61 376 710)	(0)	(21 120 261)		61 116 021
	за 20 20 г.[2]	30 675 491	58 159 130	3 217 579	(29 877 817)	(0)	(797 673)		61 376 710
расчеты с персоналом	за 20 21 г.[1]	0	0	0	(0)	(0)	(0)		0
	за 20 20 г.[2]	0	0	0	(0)	(0)	(0)		0
прочее	за 20 21 г.[1]	0	0	0	(0)	(0)	(0)		0
	за 20 20 г.[2]	0	0	0	(0)	(0)	(0)		0

Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 21 г.[1]	67 567 262	55 642 293	816 671	(67 567 232)	(30)	21 120 261	0	77 579 225
	за 20 20 г.[2]	43 036 251	64 407 429	2 362 177	(43 036 173)	(95)	(797 673)	0	67 567 262
в том числе:	за 20 21 г.[1]	3 460 749	3 821 326	0	(3 460 749)	( )	0		3 821 326
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 20 20 г.[2]	2 361 960	3 460 761	0	(2 361 960)	(12)	0		3 460 749
авансы полученные	за 20 21 г.[1]	38 752	4 964 143	0	(38 752)	( )	0		4 964 143
	за 20 20 г.[2]	9 522	38 752	0	(9 444)	(78)	0		38 752
расчеты по налогам и сборам,	за 20 21 г.[1]	1 314 757	633 168	0	(1 314 757)	(0)	0		633 168
	за 20 20 г.[2]	1 080 090	1 314 757	0	(1 080 090)	(0)	0		1 314 757
расчеты по страховым взносам	за 20 21 г.[1]	156 453	188 173	0	(156 453)	(0)	0		188 173
	за 20 20 г.[2]	180 592	156 453	0	(180 592)	(0)	0		156 453
кредиты	за 20 21 г.[1]	0	0	0	(0)	(0)	0	0	0
	за 20 20 г.[2]	0	0	0	(0)	(0)	0	0	0
займы	за 20 21 г.[1]	61 652 211	44 963 878	816 671	(61 652 211)	( )	21 120 261		66 900 810
	за 20 20 г.[2]	38 750 597	58 492 361	2 362 177	(38 750 597)	(0)	797 673		61 652 211
расчеты с персоналом	за 20 21 г.[1]	711 230	555 420	0	(711 230)	(0)	0		555 420
	за 20 20 г.[2]	583 088	711 230	0	(583 088)	(0)	0		711 230
прочее 71,75,76 (кроме 76-02) ,86 (76.01+76.03+76.07+86)	за 20 21 г.[1]	233 110	516 185	0	(233 080)	(30)	0		516 185
	за 20 20 г.[2]	70 402	233 115	0	(70 402)	(5)	0		233 110
Итого	за 20 21 г.[1]	128 943 972	130 344 972	8 350 274	(128 943 942)	(30)	x	x	138 695 246
	за 20 20 г.[2]	73 711 742	122 586 559	5 579 756	(72 913 990)	(95)	x	x	128 943 972

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 21 г.[4]	На 31 декабря 20 20 г.[4]	На 31 декабря 20 19 г.[5]
Всего	0	0	0
в том числе:	0	0	0

6. Затраты на производство

Наименование показателя	2021 г.[1]	За 20 20 г.[2]
Материальные затраты	8 674 223	9 101 220
Расходы на оплату труда	7 145 540	7 741 298
Отчисления на социальные нужды	2 173 618	2 352 349
Амортизация	1 119 776	1 611 281
Прочие затраты	19 322 158	15 648 060
Итого по элементам	38 435 315	36 454 208
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи		
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):	(0)	(0)
товаров	( )	( )
расходов на продажу	)	)
Итого расходы по обычным видам деятельности	38 435 315	36 454 208

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	641 965	817 371	(773 677)	(0)	685 659
в том числе: *резервы для ликвидации*	450	0	(0)	(0)	450
резервы под отпуска	641 515	817 371	(773 677)	(0)	685 209

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 21 г.[4]	На 31 декабря 20 20 г.[2]	На 31 декабря 20 19 г.[5]
Полученные - всего	0	0	0
Выданные - всего	0	0	0

9. Государственная помощь

Наименование показателя		За 2021 г.[1]		За 2020 г.[2]	
Получено бюджетных средств - всего		11 749		19 576	
в том числе: на текущие расходы		11 749		19 576	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	2021 г.[1]	0	0	(0)	0
	2020 г.[2]	0	0	(0)	0

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:

разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;

начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;

величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

30 апреля 2022

Директор ООО "Сельта" Миханьков А.С.



Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах (тыс. руб.)
ООО "Сельта" 2021 год текстовая часть

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Сельта» зарегистрировано Регистрационной палатой г. Краснодара от 30.03.1999 г. № 10632, свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01.07.2002 г. серия 23 № 002884365
ОГРН 1022301614873 ИНН 2310053662

Полное фирменное наименование Общества — Общество с ограниченной ответственностью «Сельта».

Юридический адрес: РФ, Краснодарский край, 350072, г. Краснодар, ул. Солнечная 15/5
Основным видом хозяйственной деятельности ООО «Сельта» является деятельность автомобильного грузового транспорта.

По состоянию на 31.12.2021 в состав ООО «Сельта» входят:
- 52 обособленных подразделений и филиалов, не выделенных на отдельный баланс.

Среднесписочная численность работников Общества за 2021 год составила 9 259 человек.

Органами управления Общества являются:
- единоличный исполнительный орган (директор).

Директор: с 23.11.2016 по 04.02.2022- Ерёменко Евгений Александрович, с 05.02.2022 по настоящее время- Миханьков Александр Сергеевич.
Лицом, ответственным за организацию и ведение бухгалтерского учета и составление отчетности за 2021г., является Сармина Ирина Викторовна.
Учредителями ООО «Сельта» являются:
- учредитель АО «Тандер» -99%;
- учредитель ООО «Алкотрейдинг» -1%

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб.
В 2021 г. изменение размера уставного капитала ООО «Сельта» не производилось.
Резервный капитал ООО «Сельта» составляет 1 тыс. руб.
Аудитор Общества: Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма «Фабер Лекс». Юридический адрес: 350049 г. г. Краснодар, ул. Красных Партизан, д. 144/2.

2. Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества

2.1. Основа предоставления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Сельта» за 2021 год сформирована в соответствии с правилами бухгалтерского учета и отчетности, установленными в Российской Федерации: Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. № 402-ФЗ, ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.07.1999г. № 43н, Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 106н, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ № 94н от 31.10.2000г. и другими действующими нормативно-правовыми актами.

2.2. Принцип непрерывности деятельности

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет придерживаться принципа непрерывной деятельности в обозримом будущем. Этот принцип предполагает, что ООО «Сельта» будет продолжать деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.
Обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.3. Отчетный период
Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает имущественное и финансовое положение ООО «Сельта» и результаты его хозяйственной деятельности за период с 1 января 2021 г. по 31 декабря 2021 г.

2.4. Отчетная валюта
Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в валюте Российской Федерации.

2.5. Активы, обязательства и операции в иностранной валюте
При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банках и в кассе и средства в расчетах, но за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.
На 31 декабря 2021 года курсы валют составили:
74.2926 руб за 1 доллар США,
84,0695 RUB за 1 евро,

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов.

2.6. Оценка активов и обязательств
Оценка активов и обязательств производится по фактическим затратам, за исключением финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость.

2.7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства
В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.
Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

3. Сведения о существенных аспектах учетной политики и ее изменениях

3.1. Основные средства
К основным средствам относится часть имущества со сроком полезного использования, превышающим 12 месяцев, и стоимостью свыше 40 000 руб., используемого в качестве средств труда для производства и реализации товаров (выполнения работ, оказания услуг) или для управления организацией.
Имущество, первоначальная стоимость которого составляет до 40 000 рублей включительно, включается в состав материально-производственных запасов.
Переоценка групп однородных объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости (в соответствии с п. 15 ПБУ 6/01 не проводилась.
Амортизация основных средств в целях бухгалтерского и налогового учета начисляется ежемесячно линейным способом.
Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», используется в качестве основного источника информации о сроках полезного использования.
Срок полезного использования основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, устанавливается ООО «Сельта» самостоятельно исходя из технических условий и рекомендаций организаций-изготовителей.

3.2. Нематериальные активы
Срок полезного использования нематериального актива определяется на основании срока действия прав на результаты интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации и период контроля над активом.
Для объектов нематериальных активов, создаваемых ООО «Сельта» самостоятельно или приобретаемых у разработчиков (правообладателей) без указания либо без ограничения в договоре срока владения, пользования соответствующего объекта, срок полезного использования устанавливается и фиксируется в формах первичных учетных документов комиссией ООО «Сельта», исходя из предполагаемого срока использования,

но не более 10 лет. При этом, в отношении прав владения ноу-хау и исключительного права на изобретение (промышленный образец, полезную модель), на использование программы для ЭВМ, базы данных, топологии интегральных микросхем, на селекционные достижения, на аудиовизуальные произведения. СПИ определяется комиссией ООО «Сельта» исходя из предполагаемого срока использования, но не менее двух лет, и фиксируется в формах первичных учетных документов.

3.3. Финансовые вложения

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Переоценка финансовых вложений, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, проводится ежеквартально. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые результаты в корреспонденции со счетом учета финансовых вложений.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость в целях бухгалтерского учета определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

3.4. Материально-производственные запасы.

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы". Учет материально-производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости. Оценка производственных запасов (сырья, материалов и т.п.) при отпуске в производство и прочем выбытии производится по себестоимости каждой единицы.

В случае обесценения запасов организация ежеквартально создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

3.5. Расходы будущих периодов.

Расходы, произведенные Обществом в течение отчетного года, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены в бухгалтерском балансе в зависимости от срока их списания: по статье 1190 "Прочие внеоборотные активы", если период их списания больше 12 месяцев, или по статье 1210 "Запасы", если их срок списания не превышает 12 месяцам. Указанные расходы подлежат списанию в порядке, установленном для каждого вида таких расходов в отдельности в течение периода, к которому они относятся. Срок списания расходов будущих периодов на текущие расходы каждого отчетного месяца определяется в момент их отражения в бухгалтерском учете.

3.6. Кредиты и займы полученные

Заемные средства учитываются в соответствии с условиями договоров займа в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренных договором, в момент их фактической передачи (п.2 ПБУ 15/2008).

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств включаются в расходы периода, в котором были произведены указанные расходы.

3.7. Признание доходов и расходов.

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

В зависимости от характера и условий получения Общество выделяет следующие доходы:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходы от обычных видов деятельности включают выручку от реализации транспортных услуг, прочей реализации (в том числе выручку от реализации услуг и т.д.). Учет выручки в целях бухгалтерского и налогового учета ведется по мере отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав.

В составе прочих доходов учитываются доходы от реализации основных средств и материально-производственных запасов Общества.

Учет расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

При вводе в эксплуатацию основных средств в налоговом учете применяется амортизационная премия, предусмотренная п. 9 ст. 258 НК РФ.

3.8. Изменения в учетной политике.

С бухгалтерской (финансовой) отчётности за 2021г. Общество применяет федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный приказом Минфина России от 15.11.2019 N180н. Последствия изменения политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» организация отражает перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета)

4. Раскрытие дополнительной информации по показателям бухгалтерской отчетности

4.1. Бухгалтерский баланс (Баланс)

4.1.1. Нематериальные активы (стр.1110)

В 2019, 2020, 2021 гг. в составе нематериальных активов отсутствуют активы с неопределенным сроком полезного использования.

4.1.2. Основные средства (стр.1150)

За 2019, 2020, 2021 гг. информация по основным средствам в полном объеме отражена в разделе 2 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.1.3. Прочие внеоборотные активы (стр.1190)

В составе прочих внеоборотных активов в 2021 г. на общую сумму 175 123 тыс. руб. Общество отражает:
- незавершенные капитальные вложения Общества, в частности затраты организации в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету в качестве объектов НМА или ОС в сумме 71 129 тыс. руб.;
-ряд расходов, относящихся к будущим отчетным периодам и учитываемых на счете 97 "Расходы будущих периодов" при условии, что период списания этих расходов превышает 12 месяцев после отчетной даты в сумме 103 994 тыс. руб..

В составе прочих внеоборотных активов в 2020 г. на общую сумму 217 838 тыс. руб. Общество и 2019г.- 74 974 тыс.руб. отразило:
- незавершенные капитальные вложения Общества, в частности затраты организации в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету в качестве объектов НМА или ОС в сумме 83 850 тыс. руб. и 59 630 тыс.руб. соответственно.
-ряд расходов, относящихся к будущим отчетным периодам и учитываемых на счете 97 "Расходы будущих периодов" при условии, что период списания этих расходов превышает 12 месяцев после отчетной даты в сумме 133 988 тыс. руб.и 15 344 тыс.руб. соответственно.

4.1.4. Запасы (стр. 1210)

Запасы Общества представлены следующим образом:

Наименование	Сумма, тыс. руб.			% в составе МПЗ		
	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Сырье и материалы, в т.ч.:	1786952	2064820	2029792	98,29	98,87	98,95
топливо	569032	498784	601316	31,30	23,88	29,31
тара и тарные материалы	50	114	142	0,00	0,01	0,01
запасные части	1118440	1474786	1372987	61,52	70,62	66,93
строительные материалы	3952	7343	8138	0,22	0,35	0,40
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	73279	65659	31141	4,03	3,14	1,52

прочие материалы	22199	18134	16068	1,22	0,87	0,78
Расходы будущих периодов	31019	23523	21567	1,71	1,13	1,05
Итого запасы:	1817971	2088343	2051359	100	100	100

4.1.5. Дебиторская задолженность (стр. 1230)

Состав дебиторской задолженности отражен в разделе 5 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов на 31.12.2021г. -1 666 279 тыс. руб.

4.1.6. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (стр. 1240)

Состав финансовых вложений представлен в разделе 3 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.1.7. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)

Денежные средства и денежные эквиваленты на начало отчетного периода

Наименование показателей	Сумма , тыс. руб	
	На 01.01.2021	На 01.01.2020
Денежные средства в кассе	0	0
Денежные средства на счетах в банках, в рублях	546	4171
Денежные средства на счетах в банках, в валюте	871	2900
Деньги в пути	0	0
Денежные эквиваленты	0	0
Итого :	**1417**	**7071**
Код строки бухгалтерского баланса	Строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты", графа "На 31 декабря предыдущего года" Баланса	Строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты", графа "На 31 декабря прсдыдущего года" Баланса
Код строки отчета о движении денежных средств	Строка 4450 "Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода", графа "За отчетный период" ОДДС	Строка 4450 "Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода", графа "За отчетный период" ОДДС

Денежные средства и денежные эквиваленты на конец отчетного периода

Наименование показателей	Сумма , тыс. руб.	
	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Денежные средства в кассе	0	0
Денежные средства на счетах в банках, в рублях	496	546
Денежные средства на счетах в банках, в валюте	40	871
Деньги в пути	0	0
Денежные эквиваленты	0	0
Итого:	**536**	**1417**
Код строки бухгалтерского баланса	Строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты", графа	Строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты", графа "На 31 декабря отчетного года" Баланса

	"На 31 декабря отчетного года" Баланса	
Код строки отчета о движении денежных средств	Строка 4500 "Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода", графа "За отчетный период" ОДДС	Строка 4500 "Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода", графа "За отчетный период" ОДДС

Несвободных денежных средств по состоянию на 31.12.2021г. Общество не имеет.

4.1.8. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы

Краткосрочные кредиты и займы Общества представлены следующим образом (стр.1510)
Краткосрочные займы:

Кредиторы	Валюта займа	Сумма, тыс. руб.			Срок погашения кредита
		на 31.12.21	на 31.12.20	на 31.12.19	
Магнит ПАО	рубли				20.12.2019
Магнит ПАО	рубли		0	155461	09.11.2020
Магнит ПАО	рубли		21112830	20003628	28.10.2021
Магнит ПАО	рубли		0	629905	11.05.2020
Магнит ПАО	рубли		0	857892	19.11.2020
Магнит ПАО	рубли		0	1035526	23.10.2020
Магнит ПАО	рубли		12098465	16068185	30.11.2021
Магнит ПАО	рубли		797673	0	24.12.2021
Магнит ПАО	рубли		1603572	0	02.07.2021
Магнит ПАО	рубли		26039671	0	11.09.2021
Магнит ПАО	рубли	5146795			16.04.2022
Магнит ПАО	рубли	5146795			16.04.2022
Магнит ПАО	рубли	5146795			16.04.2022
Магнит ПАО	рубли	5146794			16.04.2022
Магнит ПАО	рубли	5146794			16.04.2022
Магнит ПАО	рубли	262433			16.04.2022
Магнит ПАО	рубли	1742102			12.08.2022
Магнит ПАО	рубли	18042041			20.11.2022
Магнит ПАО	рубли	10441287			05.05.2022
Магнит ПАО	рубли	10678974			22.12.2022
Итого :		**66900810**	**61652211**	**38750597**	
В том числе проценты		**3480295**	**2362177**	**662277**	

Долгосрочные кредиты и займы Общества представлены следующим образом (стр.1410):
Долгосрочные займы:

Кредиторы	Валюта займа	Суммы, тыс. руб.			Срок погашения кредит
		на 31.12.21	на 31.12.20	на 31.12.19	

Магнит ПАО	рубли		0	0	23.10.2020
Магнит ПАО	рубли		0	10408326	24.12.2021
Магнит ПАО	рубли		10465408	10108164	05.05.2022
Магнит ПАО	рубли		10359755	10009315	22.12.2022
Магнит ПАО	рубли		0	149686	26.06.2022
Магнит ПАО	рубли	15774506	15316222	0	02.03.2023
Магнит ПАО	рубли	10089087	10117719	0	26.04.2023
Магнит ПАО	рубли	7800453	7781949	0	19.05.2023
Магнит ПАО	рубли	7314674	7335657	0	19.05.2023
Магнит ПАО	рубли	5034326			29.05.2024
Магнит ПАО	рубли	5034325			29.05.2024
Магнит ПАО	рубли	5034325			29.05.2024
Магнит ПАО	рубли	5034325			29.05.2024
Итого :		**61116021**	**61376710**	**30675491**	
В том числе проценты		**4869978**	**3217579**	**525941**	

По состоянию на 31.12.2021г. Общество не имеет просроченных обязательств по займам и кредитам.

4.2. Отчет о финансовых результатах

4.2.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

За 2021 г. показатели выручки, себестоимости и валовой прибыли Общества по видам деятельности представлены следующим образом:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.		
	Реализация от основного вида деятельности	Прочая реализация	Итого
Выручка от реализации, в том числе НДС	45 341 723	68 116	45 409 839
НДС с выручки от реализации	7 502 575	5 490	7 508 065
Выручка от реализации, без НДС (стр.2110)	37 839 148	62 627	37 901 774
Себестоимость товаров, работ, услуг (стр 2120)	35 640 885		35 640 885
Валовая прибыль(стр.2100)	2 198 263	62 627	2 260 889

Сравнительные показатели:

За 2020 г. показатели выручки, себестоимости и валовой прибыли Общества по видам деятельности представлены следующим образом:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.		
	Реализация от основного вида деятельности	Прочая реализация	Итого
Выручка от реализации, в том числе НДС	46206220	56789	46263009
НДС с выручки от реализации	7652307	3715	7656022

Выручка от реализации, без НДС (стр.2110)	38553913	53074	38606987
Себестоимость товаров (стр 2120)	36454208		36454208
Валовая прибыль(стр.2100)	2099705	53074	2152779

4.2.2. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы Общества представлены следующим образом:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	за 2021г.	за 2020г.
Итого доходы (стр.2310+стр.2320+стр.2340)	7353832	7981330
Проценты полученные	5956426	6055143
Курсовые разницы	259800	20222
Штрафы, пени, неустойки признанные или по которым получено решение суда	42232	60819
Прибыль прошлых лет	197743	115075
Возмещение убытков , причиненных неисполнение или ненадлежащим исполнением обязательств.	21848	24567
Доходы от продажи ТМЦ	130298	97353
Доходы от продажи основных средств	347920	1490237
Переуступка права требования	0	0
Прочие доходы	397565	117914
Итого расходы (стр. 2330+стр. 2350)	6908783	6607845
Проценты по займам к уплате	6068457	6215788
Курсовые разницы	82161	35588
Штрафы, пени, неустойки признанные или по которым получено решение суда	12147	6072
Убыток прошлых лет	297798	14138
Возмещение убытков , причиненных неисполнение или ненадлежащим исполнением обязательств.	0	0
Налоги и сборы	234	384
Расходы, не принимаемые для целей налогообложения	255981	215569
Расходы от продажи ТМЦ	129232	97267
Расходы от продажи основных средств	0	213
Переуступка права требования	0	0
Прочие расходы	62772	22826

В 2021 году неиспользованный списанный резерв по сомнительным долгам в сумме 75557 тыс. руб., в 2020 году в сумме 89215 тыс.руб. в Отчете о финансовых результатах показан свернуто.

По строке 2340 «Прочие доходы» и по строке 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах показатели отражаются за минусом суммы НДС по прибылям убыткам прошлых лет: в 2021г.- 16332 тыс.руб., 2020год-16844тыс.руб.

4.2.3. Управленческие расходы

Управленческие расходы Общества представлены следующим образом:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Амортизация	8 312
Аренда	68 595
Материальные затраты	17 016

Отчисления на социальные нужды	588 350
Прочие	161 615
Расходы на оплату труда	1 950 542
Итого:	2 794 430

4.2.4. Прибыль (убыток)

Обществом за 2021 год получен убыток до налогообложения в сумме 88 492 тыс. руб.

Чистый убыток Общества за 2021 г. составил 389 734 тыс. руб.

На прибыльность Компании влияют различные факторы, в том числе в значительной мере зависит от цен на закупаемые материалы и услуги, топливо, курсов валют, эффективности логистических цепочек, используемые Компанией в своей деятельности, сезонность и др.

Компания планирует реализовать комплекс мер по обеспечению прибыльности, в том числе выполнить мероприятия по сокращению издержек, повышению операционной эффективности, при необходимости провести реинжиниринг отдельных бизнес-процессов.

4.2.5. Налог на прибыль

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного дохода по налогу на прибыль) за отчетный год составила 17 698 тыс. руб.

Налог на прибыль по данным деклараций по налогу на прибыль организаций составил в 2021 году 0 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 представлен следующим образом:

Показатель	Сумма, тыс. руб.	
	За 2021г.	за 2020г.
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(17698)	705253
Постоянное налоговое обязательство	318 941	268291
Увеличение/(уменьшение) отложенного налогового актива	11629	(20)
Увеличение/(уменьшение) отложенного налогового обязательства	(312 872)	96883
Итого текущий налог на прибыль		1070407

Информация о возникших (погашенных) временных разницах, повлиявших на формирование отложенного налога на прибыль, представлена в таблице.

Наименование	Возникло		Погашено	
	Сумма разницы, тыс. руб.	ОНА/ОНО	Сумма разницы, тыс. руб.	ОНА/ОНО
Вычитаемые временные разницы	58 145	11 629		
Налогооблагаемые временные разницы	1 875 531	375 106	311 174	62 234

Бухгалтерская прибыль отличается от налоговой базы по налогу на прибыль за отчетный период, рассчитанной в порядке, установленном Главой 25 НК РФ. Постоянные и временные разницы в основном вызваны признанием для целей налогового учета расходов амортизационной премии по основным средствам; различным порядком признания расходов в бухгалтерском и налоговом учете.

4.3. Отчет о движении денежных средств(ОДДС)

Порядок определения свернутого потока денежных средств по НДС

Согласно п.16 ПБУ 23/2011 денежные потоки в виде косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещения из нее отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто.

Во исполнение п. 23 ПБУ 23/2011 порядок расчета свернутого потока денежных средств от НДС основан на ниже приведенных допущениях и заключается в следующем:

С учетом специфики деятельности предприятия, принципов непрерывности деятельности, отсутствия резкого изменения в направлении деятельности компания, а также отсутствия существенных изменений

среды, в которой компания осуществляет свою деятельность, с достаточной уверенностью можно полагать, что денежные потоки по выплате (поступлении) денежных средств будет содержать сумму НДС в той же доли, что и сумма НДС, содержащаяся в сумме начисленной выручки (поступлений тмц, работ, услуг). Указанная доля в процентах являстся эффективной ставкой НДС, которая рассчитывается по покупателям и по поставщикам в отдельности.

Сумма НДС рассчитывается только для статей ОДДС, которые по своей сути могут содержать НДС. К таким статьям относятся 4112, 4121, 4211. Для статьи 4111, 4129 суммы НДС взяты из учетной системы. Остальные статьи ОДДС либо не содержат в себе платежи, облагаемые НДС по смыслу денежного потока, включаемого в данную статью, либо данные платежи незначительны. Поэтому расчет НДС для данных строк не производится.

Свернутый денежный поток от НДС определен по формуле:

сумма НДС по статье 4111+ сумма НДС по статье 4112- сумма НДС по статье 4121-сумма НДС по статье 4129 (по расчетам с подотчетными лицами) +сумма НДС по статье 4211-сумма НДС по статье 4221 ±свернутый поток по расчетам с бюджетом по НДС

Свернутый денежный поток по НДС отражен по статье 4119 «прочие поступления».

Данные за период (2021г.) скорректированы на суммы НДС в порядке, приведенном выше

Наименование показателя	Код строки ОДДС	Сумма корректировок
		За 2021г.
Поступления - всего	4110	**8 999 314**
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	8 999 314
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	0
прочие поступления	4119	0
Платежи - всего	4120	**(7 069 025)**
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	4 842 716
прочие платежи	4129	2 226 309
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	**1 930 289**
Поступления - всего	4210	**66 667**
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	66 667
Платежи - всего	4220	**(1 216 635)**
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 216 635)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	**(1 149 968)**
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	**780 321**

5. Информация об изменении оценочного значения

Информация об изменении суммы резерва по сомнительным долгам приведена в таблице 5.1 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

6. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах

В 2021 г. Общество не выдавало поручительств под обеспечение обязательств третьих лиц. По состоянию на отчетную дату и дату подписания отчетности ООО «Сельта» не участвовало/не участвует в судебных разбирательствах, результаты которых могли бы оказать существенное влияние на деятельность Общества и потребовать дополнительного раскрытия информации о них в отчетности.

7. Информация о доходах от участия в уставном капитале других организаций и распределении прибыли в 2021 году

ООО «Сельта» в 2021 году за 1 полугодие 2021г., 9 мес. 2021г. производило начисление, выплату дивидендов в пользу участников:

АО «Тандер» в сумме 1 861 200 тыс. руб.,
ООО «Алкотрейдинг» в сумме 18 800 тыс. руб.

На момент начисления и выплаты по итогам деятельности за 1 полугодие и 9 мес. 2021г. дивидендов, Общество располагало прибылью, в результате на общем собрании участников было принято Решение о распределении чистой прибыли ООО «Сельта» за указанные периоды.

Возникновению отрицательных чистых активов произошло по причине получения убытка по итогам деятельности за 2021г.

Распределение прибыли в пользу Общества в 2021г. произведено не было.

8. Информация о рисках хозяйственной деятельности

ООО «Сельта» входит в группу компаний Магнит. АО «Тандер» является основной операционной компанией Группы обществ (далее – «Группа»).

Общество осуществляет деятельность по оказанию услуг перевозки продуктов питания и товаров первой необходимости, обеспечивая деятельность Группы. Оборот выручки по внутригрупповым операциям в текущем отчетном периоде составил более 99%. В связи с этим основными источниками рыночных рисков Общества выступают риски, оказывающие влияние в целом на Группу, а именно факторы, которые оказывать воздействие на платежеспособный спрос и потребительское поведение покупателей.

Платежеспособный спрос формируется в основном номинальными доходами населения и потребительской инфляцией. По оценочным данным Росстата, в 2021 году валовой внутренний продукт в Российской Федерации вырос не менее чем на 4,7%. Данный фактор обусловлен смягчением антиковидных мер, проведением вакцинации (ревакцинации) населения, восстановлением мирового спроса на энергоресурсы и в целом ростом мировой экономики. За 2021 год потребительская инфляция в России составила 8,39%, при этом продовольственные товары подорожали на 10,62%.

Подверженность показателей финансовой отчетности влиянию финансовых рисков

Риски	Вероятность их возникновения	Характер изменений в отчетности
Рост процентных ставок	Высокая	Рост процентных ставок увеличит стоимость заимствований для Группы, соответственно, это может негативно отразиться на финансовом состоянии Группы, в частности, увеличит операционные расходы Группы и уменьшит прибыль.
Риск роста темпов инфляции	Высокая	Рост темпов инфляции приведет к увеличению расходов Группы (затраты на сырье, заработную плату и т.д.). В то же время увеличение темпов роста инфляции приведет к росту потребительских цен на продукцию Группы, и соответственно увеличит выручку Группы. Таким образом, часть увеличения затрат Группы будет компенсирована повышением цен на продукцию. Инфляция также приведет к обесцениванию реальной стоимости рублевых обязательств.
Изменение курса доллара США относительно рубля	Высокая	Не имеет сильного влияния, т. к. основные доходы и расходы Эмитента номинированы в рублях.
Риск ликвидности (риск несвоевременного исполнения обязательств)	Низкая	Неспособность Группы своевременно выполнить свои обязательства может привести к выплатам штрафов, пени и т.д., что приведет к незапланированным расходам и сократит прибыль Группы. В этой связи Группа проводит политику планирования денежных потоков.

Сезонность потребительского поведения покупателей может привести к колебаниям результатов деятельности Группы в различные периоды времени.

Кроме того, рыночные риски Группы связаны с высоким уровнем конкуренции, который присущ розничной торговле в России. Рост числа активных игроков на рынке, ухудшение социально-экономических показателей обостряют конкуренцию и могут снизить эффективность деятельности Группы. При этом важное место в конкурентной борьбе играют такие факторы, как места расположения и доступность магазинов, качество и цена продуктов, разнообразие ассортимента. Способность Группы открывать магазины в

востребованных местах, формировать сбалансированный по качеству и цене разнообразный ассортимент товаров, интересный покупателям, может снижать риски Группы, обусловленные высоким уровнем конкуренции.

Неопределенность социально-экономического развития Российской Федерации в будущем может негативно повлиять на развитие различные отрасли, включая розничную торговлю и перевозку товаров.

В феврале-марте 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации, ряда российских банков и организаций, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских организаций в различных отраслях экономики.

Группа расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. В настоящее время руководство Группы проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Группы.

Кроме того, основной поставщик оригинальных запасных частей, специального инструмента, технической литературы, необходимой для обслуживания автомобильной техники производства MAN Nutzfahrzeuge AG, а также аксессуары к ним временно приостанавливает поставки из-за дефицита компонентов.

Общество имеет риски несвоевременного поступления запасных частей для обслуживания собственного парка. Риски оцениваются, как незначительные.

Закупка новой техники для обновления парка и под расширения сети будет осуществляться у альтернативных поставщиков России, Республики Беларусь, Ю.Корея, Китай.

Данные обстоятельства, а также ситуация, описанная в разделе 7, указывают на наличие неопределенности, которая может вызвать сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Руководство ООО «Сельта» предпринимает все возможные действия по уменьшению влияния сложившейся негативной макроэкономической динамики на хозяйственную деятельность ООО «Сельта», а также осуществляет надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости и финансовой стабильности ООО «Сельта» в текущих условиях. По итогам 1 квартала 2022г. величина отрицательных чистых активов существенно сокращена, а по состоянию на 30.04.2022г. чистые активы положительные и составили 409 928 тыс.руб.

Руководство компании и собственники не планируют прекращать деятельность компании.

9. Связанные стороны

К связанным сторонам ООО «Сельта» на 31.12.2021 года относятся:

1) Учредители:

-учредитель АО «Тандер» в лице генерального директора Дюннинга Я.Г.-99%
-учредитель ООО «Алкотрейдинг» в лице директора Сиднина О.В.-1%

2) Участие в компаниях:

Наименование организации	Доля участия(в процентах)	Юридический адрес	ИНН	Направление деятельности
ООО "Гастроном Медиа"	0,1%	125080, Г.Москва, Волоколамское ш, дом № 2, этаж 21, I/12	7743370854	Деятельность рекламных агентств
МАГНИТ ИТ ЛАБ ООО	0,000089899%	420500, Татарстан Респ, Верхнеуслонский р-н, Иннополис г, Университетская ул, дом № 7, ОФИС 601	1615014352	Разработка компьютерного программного обеспечения
НЛТ АО	0,00009	107140, г.Москва,пер.Краснопрудный, д.7, стр.1, этаж8 каб.809	7708334941	Аренда и управления собственным или арендованным недвижимым имуществом

МФ-СИА ООО	0,0001	119435,г.Москва,пер.Саввинский Б., д10А, эт3, пом1, ком 1	7704448384	Деятельность по управлению финансово-промышленными группами

3) Прочие связанные стороны:

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "МАГНИТ"
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ТАНДЕМ"
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "РИТЕЙЛ ИМПОРТ"
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "БЕСТТОРГ"
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЗВЕЗДА"
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ТЕПЛИЧНЫЙ КОМПЛЕКС"ЗЕЛЕНАЯ ЛИНИЯ"
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ИТМ"
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МАГНИТЭНЕРГО"
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МФК"
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ТД-ХОЛДИНГ"
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЛОГИСТИКА АЛЬТЕРНАТИВА"
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ИНДУСТРИАЛЬНЫЙ ПАРК КРАСНОДАР"
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "КУБАНСКИЙ КОМБИНАТ ХЛЕБОПРОДУКТОВ"
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "КОНДИТЕР КУБАНИ"
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ВОЛШЕБНАЯ СВЕЖЕСТЬ"
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЗЕЛЕНЬ ЮГА"
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МОСКВА НА ДОНУ"
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МФ-СИА"
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МАГНИТ ФАРМА"
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МАГНИТ ИТ ЛАБ"
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ГАСТРОНОМ МЕДИА"
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СИА ИНТЕРНЕЙШНЛ-ВЛАДИВОСТОК"
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СИА ИНТЕРНЕЙШНЛ-НИЖНИЙ НОВГОРОД"
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СИА ИНТЕРНЕЙШНЛ-ХАБАРОВСК"
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МАРАФОН РИТЕЙЛ"
Stellary cosmetique GmbH (Стеллари косметик ГмбХ) Швейцария
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЦЕНТР ДОПОЛНИТЕЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ"
"ДИКСИ ХОЛДИНГ ЛИМИТЕД" (DIXI HOLDING LIMITED)
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ДИКСИ ГРУПП"
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ДИКСИ ЮГ"
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АРГУМЕНТ"
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МИТ"
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ДИКСИ-СНЕЖИНСК"
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "БТК"
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ГАСТРОНОМ ПРОДАКШН"
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ИЗДАТЕЛЬСКИЙ ДОМ "ГАСТРОНОМ"

Прочие аффилированные лица:
Дюннинг Ян Гезинюс
Иванов Дмитрий Анатольевич

Информация о связанных сторонах за 2021 г. отражена в таблице (в тыс. руб.):

Информация	**Группа связанных сторон**		
	основное хозяйственное общество	**дочерние хозяйственные общества**	**другие связанные стороны**
характер отношений	организация контролируется	организация контролирует	организация и юридическое лицо контролируются или на них

	юридическим лицом	юридическое лицо;	оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).
Виды операций			
приобретение товаров, работ, услуг , в т.ч. НДС;	193 522	0	55 321
продажа товаров, работ, услуг в т.ч. НДС	44 968 943	0	144 226
приобретение основных средств и других активов, в т.ч. НДС	24 482	0	0
продажа основных средств и других активов в т.ч НДС;	22 387	0	1 383
аренда имущества у связанных сторон, включая коммунальные и эксплуатационные услуги по арендованному имуществу в т.ч. НДС	3 351 136	0	0
предоставление имущества в аренду связанным сторонам в т.ч. НДС	0	0	29 222
дивиденды выплаченные	1 880 000	0	0
предоставление займов	65 354 530	0	0
получение займов	0	0	65 354 530
проценты к получению	5 956 426	0	0
Проценты к уплате	0	0	6 068 457
передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы, вклады в имущество;	0	0	0
другие операции	0	0	0
Операции не завершенные на конец отчетного периода			
дебиторская задолженность, в том числе по займам выданным	126 846 643 126 746 142	0	63 419
кредиторская задолженность, в том числе займы полученные	5 894 004	0	128 035 980 128 016 831

ООО «Сельта» не оценивает дебиторскую задолженность организаций, входящих в группу связанных сторон, в качестве сомнительной, в связи с чем резерв по сомнительным долгам по указанной дебиторской задолженности не создавался.

4) Основной управленческий персонал.
Информация о вознаграждениях основному управленческого персоналу (в тыс. руб.)

Виды вознаграждений	За 2021 год	За 2020 год
Краткосрочные вознаграждения	11336	3746
Итого	**11336**	3746

10. События после отчетной даты

В 1 квартале 2022 г. по договорам займа между ООО «Сельта» и должником АО «Тандер» Договор № Слт/17847/21 от 17.05.2021, Договор № Слт/17848/21 от 17.05.2021,Договор № Слт/17849/21 от 17.05.2021,

Договор № Слт/17850/21 от 17.05.202, № Слт/64074/19 от 05.11.2019, № Слт/17844/21 от 13.09.2021 осуществлено досрочное и частично досрочное погашение по договорам займа на общую сумму основного долга- 26 813 443 тыс. руб., процентов - 2 007 034 тыс. руб.

В 1 квартале 2022 г. по договорам займа между ООО «Сельта» и ПАО «Магнит» № 276/21/00 от 17.05.2021, № 278/21/00 от 17.05.2021, № 275/21/00 от 17.05.2021, № 277/21/00 от 17.05.2021, № 285/21/00 от 13.09.2021, Договор № 252/19/00 от 05.11.2019 осуществлено частично досрочное погашение займа основного долга на общую сумму 26 804 021 тыс. руб., процентов - 1 954 690 тыс. руб.

Такое досрочное погашение задолженности не привело к необходимости ее реклассификации из долгосрочной в краткосрочную, поскольку по состоянию на 31.12.2021 оставшийся срок действия этих договоров не превышал 365 дней и задолженность в отчетности изначально была отражена как краткосрочная.

26.05.2022г. получено решение №16-42/110 о привлечении к ответственности за совершение налогового правонарушения от 12.05.2022г., вынесенное ИФНС России №4 по г. Краснодару по результатам проведения выездной налоговой проверки, которым Обществу доначислены налоги на сумму 584644579 руб., исчислены пени 324866123,20 руб. и предъявлен штраф 4508200 руб. ООО «Сельта» планирует обжаловать данное решение в порядке главы 19 НК РФ.

Настоящая бухгалтерская отчетность является исправленной и заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность «29» марта 2022 г.

30 апреля 2022 год

Директор
ООО «Сельта» А.С. Миханьков