

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО ТД «МИР» ИНН 0541028003 КПП 057201001 ОГРН 1020502462782
ЗА 2021 ГОД

СОДЕРЖАНИЕ

1	Организация и виды деятельности.....	2
2	Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	3
3	Информация об учетной политике.....	3
	<i>Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2021 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к ББ и ОФР</i>	
4	Основные средства и незавершенное капитальное строительство.....	3
5	Запасы, налог на добавленную стоимость.....	7
6	Финансовые вложения.....	8
	<i>Финансовых вложений нет.....</i>	
7	Денежные средства и денежные эквиваленты.....	8
8	Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие обязательства.....	9
9	Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы.....	11
10	Налоговая задолженность.....	12
11	Капитал.....	12
12	Доходы и расходы, нераспределенная прибыль.....	12
13	Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства.....	15
14	Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы.....	16
15	Операции со связанными сторонами.....	17
16	Информация по прекращаемой деятельности.....	17
17	Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества.....	17
18	Сопутствующая информация.....	17
18.1	Вопросы защиты окружающей среды	17
	Приложение № 1 «Информация о связанных сторонах».....	18

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения к ББ и ОФР) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО ТД «Мир» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2021 года.

1 Организация и виды деятельности

1.1. Описание Общества

ООО ТД «Мир» учреждено как общество с ограниченной ответственностью 05 февраля 2001 г.

Место нахождения Общества

Российская Федерация, Республика Дагестан, г. Махачкала, мкр. Ватан, ш. Карабудахкентское, дом 1

Исполнительные и контрольные органы Общества

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату: Генеральный директор ООО «УК СКУ» Муртазалиев Ахмед Салихович.

1.2. Структура уставного капитала

По состоянию 31 декабря 2021 г. единственным участником (учредителем) Общества является Хайбулаева Раисат Маавазовна, размер доли 100%, номинальная стоимость доли 100000 рублей.

1.3. Описание деятельности Общества

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являлись: 47.19 Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах. Общество имело 6 обособленных подразделений, не выделенных на самостоятельный баланс:

1. г. Махачкала, ш. Карабудахкентское, 11 КПП 057245002
2. г. Махачкала, пр. Насрудинова ТЦ Апельсин КПП 057145002
3. г. Хасавюрт, ул. Набережная, 20 КПП 054445001
4. г. Хасавюрт, ул. Шевелева, 37/37 КПП 053445001
5. Дербентский район с. Джалган КПП 051245001
6. г. Кизляр, ул. Достоевского, 56а КПП 054745001

Общество не имело филиалов и представительств.

По итогам работы за 2021 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляла 70 человек.

2 Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с учетом Информации Минфина России № ПЗ-10/2012), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2020 г. была подготовлена в соответствии с указанным Законом и Положениями.

3 Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2021 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к ББ и ОФР.

Изменения в учетной политике, вводимые с 01.01.2021 года.

С отчетности за 2021 г применяется ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Руководствуясь МСФО (IAS) 8 "Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки", введенному в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 28 декабря 2015 г. N 217н, в годовой бухгалтерской отчетности за 2021 г. раскрываем характер предстоящих изменений в учетной политике.

С 1 января 2022 г. вступают в силу для обязательного применения: ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/20 «Капитальные вложения» и ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете». Общество приняло решение о применении указанных стандартов с 01 января 2022 года и об отражении основных положений в учетной политике за 2022 год.

4 Основные средства и незавершенное капитальное строительство

При определении состава и группировки основных средств применялся Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Приказом Росстандарта от 12 декабря 2014 № 2018-ст.

Объектов, предназначенных исключительно для сдачи в аренду (в лизинг) в Обществе нет.

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществлялось на дату готовности объекта к эксплуатации. Основные средства права, на которые не подлежат государственной регистрации, включались в состав основных средств на дату доставки объекта до конечного местоположения, при условии готовности объекта к эксплуатации. Объекты строительства и приобретенные объекты недвижимости включались в состав основных средств на дату готовности, независимо от факта подачи документов на государственную регистрацию прав. Амортизация по таким объектам начислялась в общеустановленном порядке.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начислялась линейным способом:

- по объектам, введенным в эксплуатацию после 01 января 2002 года, – по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования, установленного Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 года № 1.
- по объектам, введенным в эксплуатацию после 01 января 2019 года – по нормам, рассчитанным на основе срока полезного использования, установленного Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 года № 1, а также исходя из сроков службы, указанных в технической документации, рекомендациях изготовителей, либо на основе иной уместной информации, определяющей оценку периода, в течение которого основное средство, как ожидается, будет приносить экономические выгоды.

По основным группам основных средств сроки составляют:

- | | |
|-------------------------|------------------|
| - Здания | от 15 до 100 лет |
| - Сооружения | от 7 до 30 лет |
| - Машины и оборудование | от 2 до 16 лет |

Объекты, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражены в бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в Обществе организован контроль за их движением.

При этом независимо от стоимости в составе основных средств отражены:

- земельные участки;

Переоценка стоимости основных средств не производилась.

Таблица 3
Информация об основных средствах (тыс.руб.)

Группы объектов основных средств	период	На начало периода		Изменения за период					На конец периода		
		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло		начислено амортизации	рекласс между группами* переведено в группу		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства всего	2021	58821	(3697)	1625	-	(326)	-	-	60446	(4023)	
	2020	58821	(3233)	-	-	(464)	-	-	58821	(3697)	
Здания и сооружения	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Машины, оборудование, транспортные средства	2021	1327	(1224)	-	-	(304)	-	-	2952	(1529)	
	2020	1327	(997)	-	-	(227)	-	-	1327	(1224)	
Другие виды основных средств	2021	1958	(1958)	-	-	-	-	-	1958	(1958)	
	2020	1958	(1958)	-	-	-	-	-	1958	(1958)	
Земельные участки	2021	55000	-	-	-	-	-	-	55000	-	
	2020	55000	-	-	-	-	-	-	55000	-	
Производственный и хозяйственный инвентарь	2021	536	(515)	-	-	(21)	-	-	536	(536)	
	2020	536	(278)	-	-	(237)	-	-	536	(515)	
	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Таблица 3.1

Информация о незавершенных капитальных вложениях (тыс.руб.)

Незавершенные капитальные вложения по видам активов	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т. п. основных средств-всего	1901	1901	-
в т. ч 2-трансформаторная подстанция	1901	1901	

Таблица 4
Информация об использовании основных средств (тыс.руб.)

Группы объектов основных средств	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Передано в аренду объектов основных средств, числящихся на балансе – всего*	-	-	-
в том числе:			
здания	-	-	-
сооружения	-	-	-
Передано в аренду объектов основных средств, числящихся за балансом	-	-	-
Переведено объектов основных средств на консервацию*	-	-	-
Получено в аренду объектов основных средств, числящихся на балансе – всего**	-	-	-
в том числе (по группам):			
	-	-	-

...	-	-	-
Получено в аренду (в т.ч. в безвозмездное пользование) объектов основных средств, числящихся за балансом	50000	50000	50000
Изменение стоимости объектов основных средств в результате доставки, до-оборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации	-	-	-

5 Запасы, налог на добавленную стоимость

Товары отражены по строке 1210 «Запасы». Так же по строке «Запасы» отражены транспортно-заготовительные расходы, приходящиеся на остаток товаров на складе

При распределении расходов на продажу (расходов по транспортировке, хранению, услуг посреднических организаций, таможенных пошлин и др.), при наличии возможности их соотнесения с конкретными партиями товаров, числящиеся в учете до момента реализации товаров, к которым они относятся расходы на продажу отражены по строке «Запасы».

Суммы входного НДС, не принятые к вычету и не включенные в стоимость приобретенных активов или в состав расходов отражены по строке 1220 Бухгалтерского баланса.

Таблица 5
Информация о запасах (тыс.руб.)

Запасы по видам	на 31 декабря 2021 г.		на 31 декабря 2020 г.		на 31 декабря 2019 г.	
	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	503639	-	389458	-	288883	-
в т.ч.						
Сырье и материалы	1100	-	1046	-	-	-
Запасы в незавершенном производстве	8926	-	4979	-	-	X
Готовая продукция и товары	493613	-	383133	-	286289	-

7 Денежные средства и денежные эквиваленты

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, а так же денежные эквиваленты.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9 - 11 ПБУ 23/2011. Денежные потоки поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам приведены за минусом налога на добавленную стоимость.

Таблица 7
Информация о сумме денежных средств и их эквивалентов (тыс.руб.)

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств		
	на 31 декабря 2021	на 31 декабря 2020	на 31 декабря 2019
Денежные средства - всего	13845	11072	47378
в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию	-	-	-

8 Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие обязательства

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. При наличии в рамках одного договора выданного/полученного аванса и начисленной задолженности в бухгалтерской отчетности отражен свернутый результат.

В Бухгалтерском балансе дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков показана за учетом НДС.

Общество не являлось получателем государственной помощи.

Общество не являлось получателем государственной помощи в виде средств финансового обеспечения мероприятий по сокращению травматизма на производстве за счет ФСС.

Таблица 8
Информация о дебиторской задолженности (тыс. руб.)

Дебиторская задолженность по видам	период	На конец периода		На начало периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности*
Дебиторская задолженность – всего	2021	22106		28671	
	2020	28671		26797	
Долгосрочная дебиторская задолженность	2021				
	2020				
в т. ч.: Покупатели и заказчики	2021				
	2020				

* Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011) утверждено Приказом Минфина РФ от 02.02.2011г. №11н;
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 ГОД

Авансы выданные**	2021				
	2020				
Прочие дебиторы – всего***	2021				
	2020				
в т.ч. Задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов	2021				
	2020				
Недостачи и потери, по которым не принято решение	2021				
	2020				
Сумма начисленных процентов по займам выданным	2021				
	2020				
Краткосрочная дебиторская задолженность	2021	22106		28671	
	2020	28671		26797	
в т.ч. : Покупатели и заказчики	2021	16477		19348	
	2020	19348		20996	
Поставщики	2021	1293		1183	
	2020	1183		984	
Авансы выданные**	2021	1224		-	
	2020	-		-	
прочие дебиторы – всего***	2021	3112		8140	
	2020	8140		4817	
в т.ч. Задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов	2021	1310		2486	
	2020	2486		262	
Недостачи и потери, по которым не принято решение	2021				
	2020				
Сумма начисленных процентов по займам выданным...	2021				
	2020				
				110	

Таблица 9
Информация о кредиторской задолженности и прочих обязательствах (тыс. руб.)

Кредиторская задолженность по видам	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Кредиторская задолженность - всего	319183	212197	125171
Долгосрочная кредиторская задолженность (Прочие долгосрочные обязательства), в т.ч.			
Задолженность по налогам и сборам (реструктурированная)			
Авансы полученные*			
Прочие кредиторы**			
Краткосрочная кредиторская задолженность, в т.ч.	319183	212197	125171
Поставщики и подрядчики	256043	186675	92289
Задолженность перед работниками общества	-	-	270
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	3922	5548	4881
Авансы полученные*	2926	299	301

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

Прочие кредиторы**	56292	19675	27430
Прочие краткосрочные обязательства	-	-	-
в т.ч. задолженность участникам (учредителям) по выплате дохода	-	-	-

9 Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы

Задолженность по кредитам и займам отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Суммы процентов, причитающихся к уплате по займам и кредитам полученным, начисляются равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита). Дополнительные расходы по займам (кредитам), за исключением комиссий по привлеченным займам (кредитам) (комиссии банков за выборку кредита, за организацию кредита, за открытие и ведение кредитной линии и других комиссий (вознаграждений) банков, связанных с привлечением займов (кредитов)), признавались в составе прочих расходов единовременно.

Комиссии по привлеченным займам (кредитам) в случае их существенности, включались в состав прочих расходов равномерно в течение срока займа (кредита).

Сумма не списанных на отчетную дату комиссий по привлеченным займам (кредитам) в Обществе нет.

Кредитные ресурсы, привлеченные в 2021 году, были направлены на финансирование следующих направлений деятельности Общества:

- пополнение оборотных средств.

В бухгалтерской отчетности на отчетную дату задолженность по кредитам отражена с учетом начисленных процентов. Сумма расходов по кредитам и займам, включенных в прочие расходы, составила 7368 тыс. руб., в том числе по начисленным процентам - 7368 тыс. руб.

Информация о долгосрочных и краткосрочных кредитах и займах (тыс.руб.)

Таблица 10

Кредиты и займы по видам	Период	На начало периода	Изменения за отчетный период			На конец периода*
			получено (начислено)	погашено (уплачено)	реклассифицировано	
Долгосрочные кредиты и займы, в т.ч.	2021	3000	72430	-	-	75430
	2020	1100	3000	1100	-	3000
долгосрочные кредиты;	2021	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-
долгосрочные займы;	2021	3000	72430	-	-	75430
	2020	1100	3000	1100	-	3000
Краткосрочные кредиты и займы, в т.ч.	2021	162503	176593	285343	-	53753
	2020	223296	286924	347717	-	162503
краткосрочные кредиты	2021	150000	47366	197366	-	-
	2020	222996	252928	325924	-	150000
краткосрочные займы;	2021	12500	121860	84348	-	50012
	2020	-	17500	5000	-	12500
текущая часть долгосрочных кредитов и займов;	2021	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-
проценты, начисленные по текущей части долгосрочных кредитов и займов;	2021	1	3370	382	-	2989
	2020	220	104	323	-	1

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

проценты, начисленные по краткосрочным кредитам и займам;	2021	2	3997	3247	-	752
	2020	80	16392	16470	-	2

10 Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Законодательно установленные ставки основных налогов, уплачиваемых в 2019 году, составили:

- ✓ налог на прибыль – 20%*;
- ✓ налог на добавленную стоимость – 20%.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет составила 3922 тыс. руб, задолженность по платежам в государственные внебюджетные фонды – 32 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

11 Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 100 тыс. руб.

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 224124 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой (174737 тыс. руб.) составило 49387 тыс. руб. или 28,2636%.

Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 224024 тыс. руб.

12 Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка от продаж товаров, работ и услуг отражалась в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

При необходимости, для обеспечения своевременного представления в бухгалтерские службы первичных учетных документов, в Обществе применялась методология начислений при наличии условий признания выручки в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99)².

Величина (прибыли)убытка отчетного года составила 49387 тыс.руб. На величину прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

Таблица 11
Доходы и расходы Общества (тыс.руб.)

Показатели	Доходы и расходы Общества (тыс.руб.)	
	За отчетный	За предыдущий

² утверждено Приказом Минфина России от 06.05.1999г. №32н;

	период	период
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	1948181	1202178
В том числе: от реализации товаров	1948181	1202178
Прочие услуги		
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:	(1819079)	(1104569)
В том числе: Себестоимость проданных товаров	(1819079)	(1104569)
Прочие услуги		
Валовая прибыль	129102	97609
Коммерческие расходы	(110289)	(61110)
Общехозяйственные и административные расходы		
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	18813	36499
Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам	43773	27899
В том числе:		
Проценты к получению	-	-
Проценты к уплате	(7368)	(16496)
Доходы от участия в других организациях	-	-
Доходы от продажи и иного выбытия прочего имущества	-	-
В том числе:		
Доходы от продажи товарно-материальных ценностей	-	-
Доходы от продажи основных средств**	-	-
Доход от ликвидации ОС и прочего имущества	-	-
Доходы от выбытия долгосрочных векселей	-	-
Доходы от выбытия краткосрочных векселей	-	-
Доходы от выбытия облигаций	-	-
Доходы от выбытия прочих финансовых вложений	-	-
Доходы от продажи прочего имущества**	-	-
Расходы от продажи и иного выбытия прочего имущества		
В том числе:		
Стоимость выбывших товароматериальных ценностей	-	-
Остаточная стоимость выбывших основных средств**	-	-
Стоимость выбывших долгосрочных векселей	-	-
Стоимость выбывших краткосрочных векселей	-	-
Стоимость выбывших акций, долей	-	-
Стоимость выбывших облигаций	-	-
Стоимость выбывших прочих финансовых вложений	-	-
Стоимость выбывшего прочего имущества**	-	-
Иные прочие доходы	79871	68616
В том числе:		
Доходы от сдачи в аренду	-	-
Прибыль прошлых лет, выявленная в текущем году	322	126
Штрафы, пени, неустойки по суду	-	-
Списанная кредиторская задолженность	24	-
Доходы от восстановления резервов под снижение стоимости активов, в т.ч.	-	-
- нематериальных активов	-	-

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

- материально-производственных запасов	-	-
- финансовых вложений	-	-
- дебиторской задолженности	-	-
Доход от восстановления резерва на выплату годового вознаграждения	-	-
Возмещение убытков	-	-
Возврат госпошлины (субсидии)	-	711
Прочие доходы (бонусы, возмещения,)	-	1237
Иные прочие расходы	79525	66542
В том числе:	(28730)	(24221)
Банковские услуги	(12527)	(6751)
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году	-	-
Штрафы, пени, неустойки по суду	-	-
Штрафы, пени, неустойки по хоз договорам, административные штрафы	(425)	(30)
Пени и штрафы по налогам (в т.ч. по налогу на прибыль) и сборам	-	-
Выплаты социального характера	-	-
Налог на имущество (непроизводственные ОС)	-	-
Амортизация по непроизводственным ОС	-	-
госпошлины	-	-
Расходы на списание :	-	-
- нематериальных активов	(108)	(702)
- материально-производственных запасов	-	-
- финансовых вложений	-	-
- дебиторской задолженности	(108)	(702)
НДС не возмещаемый из бюджета	-	-
Налог на землю	-	-
Расходы на управляющую компанию	(1638)	(1230)
Прочие расходы	(13043)	(9264)
	(989)	(6244)

Таблица 12
Распределение расходов Общества по элементам затрат, признанных в Отчете о финансовых результатах (тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Материальные затраты		
Затраты на оплату труда	2968	2615
Отчисления на социальные нужды	12993	8961
Амортизация**	3570	1941
Прочие затраты*	326	464
Итого по элементам затрат	94378	49552
Фактическая себестоимость проданных товаров	114235	63533
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	1879079	1104569
	(114432)	(99265)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1818882	1068837

13 Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

В бухгалтерском учете отражены постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию «Постоянных налоговых обязательств и активов» и «Отложенных налоговых обязательств и активов».

Сумма текущего налога на прибыль сформирована в бухгалтерском учете путем отражения:

- Условного дохода (расхода);
- Постоянного налогового актива;
- Постоянного налогового обязательства;

Свернутая сумма постоянных налоговых активов (обязательств) приведена в Отчете о финансовых результатах справочно.

Ставка расчета отложенных и постоянных налоговых активов и обязательств составляет 20%.

Таблица 13
Информация об отложенных и постоянных налоговых активах и обязательствах (тыс.руб.)

Наименование	Период	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
			начислено	погашено (списано)	
Отложенные налоговые обязательства	2021	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-
Отложенные налоговые активы		-	-	-	-
	2021	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-
		X	X	-	X
Постоянные налоговые активы*	2021	X	-	X	X
	2020	X	-	X	X
Постоянные налоговые обязательства	2021	X	682	X	X
	2020	X	1542	X	X

Показатель условного расхода по налогу на прибыль за 2021 год составил 12517 тыс. руб.

Таблица 14
Информация о постоянных и временных разницах, повлекших корректировку условного дохода (расхода) по налогу на прибыль (тыс.руб.)

Наименование	Период	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
			Возникло (начислено)	Погашено (списано)	
Налогооблагаемые временные разницы	2021	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-

Вычитаемые временные разницы*	2021	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-
Отрицательные постоянные разницы	2021	X	-	X	X
	2020	X	-	X	X
Положительные постоянные разницы	2021	X	3408	X	X
	2020	X	7712	X	X

*В.т.ч резерв по сомнительным долгам _____

14 Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы.

В бухгалтерском учете резерв по отпускам Общество создавало с целью равномерного включения предстоящих расходов в издержки обращения отчетного периода

Информация об оценочных обязательствах (тыс.руб.)

Таблица 15

Наименование - краткое описание	Период	На начало периода	Признано (начислено) за отчетный период	Списано		увеличение (+)/ уменьшение (-) оценочного обязательства при изменении оценочных значений/ переводе из долгосрочной в краткосрочную часть	На конец периода
				(погашено) в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	в связи с избыточностью суммы или прекращением выполнения условий признания		
Всего:	2021	422	378				
	2020	414	8				800
Оценочные обязательства, сформированные за счет расходов по обычным видам деятельности							
Резерв предстоящих отпусков на 2021 год	2021	422	378				800
	2020	414	8				422
Резерв на выплату годового вознаграждения за 2019 год	2021	-	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-	-
...	2021	-	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства, сформированные за счет прочих расходов							
...	2021	-	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-	-

15 Операции со связанными сторонами

Информация приведена в Приложении № 1

16 Информация по прекращаемой деятельности

Информация по прекращению деятельности Общества отсутствует.

17 Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

Информация о неопределенности в отношении событий и условий, которые могут привести к существенным сомнениям в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствует.

18 Сопутствующая информация

18.1 Вопросы защиты окружающей среды

Деятельность торгового предприятия не сопряжена с риском нанесения ущерба окружающей среде. Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства в области охраны окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи непредвиденных значительных обязательств.



Генеральный директор / Муртазалиев А.С.

18.07.2022г.

Приложение № 1 «Информация о связанных сторонах»

Перечень связанных сторон сгруппирован исходя из содержания отношений между предприятиями с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Суммы операций и остатков по группам связанных сторон, а также суммы остатков по расчетам со связанными сторонами по состоянию на конец периода и на начало года указаны в таблицах ниже.

Дочерних и зависимых обществ нет.

В данной группе раскрыта информация по операциям с прочими обществами, не нашедшим отражения в предыдущих разделах, в том числе с прочими связанными сторонами по законодательству РФ.

Таблица 16
Информация об операциях со связанными сторонами (тыс. руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
Выручка от реализации и прочие доходы		
Реализация товаров (работ, услуг)		
Доходы от сдачи имущества в аренду		
Оказание посреднических услуг		
Прочая реализация		
Прочие доходы		
Затраты и расходы		
Покупка товаров (работ, услуг):	13043	9256
В том числе:	13043	9256
✓ Расходы по аренде		
✓ Расходы на оказание услуг УК	13043	9256
✓ Логистические услуги и расходы на транспортировку		
✓ Прочие расходы		
Прочие операции		
Покупка основных средств	56286	8000
Получение беспроцентных займов	15150	5000
Получение краткосрочных кредитов и займов	41136	3000
Выдача беспроцентных займов		
Выдача краткосрочных кредитов и займов		
Выдача долгосрочных кредитов и займов		
Депозиты размещенные		
Депозиты погашенные		
Проценты к уплате		
Проценты к получению		
Выданные гарантии и обеспечения		
Полученные гарантии и обеспечения		
Платежи		
(по видам)		

В своей деятельности Общество за отчетный период применяло формы расчетов, которые обусловлены разумными и деловыми целями.

1. Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:

- ✓ Директору Общества;
- ✓ Главному бухгалтеру Общества.

Таблица 17
Информация о выплаченных вознаграждениях (тыс.руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения:	618	690
Оплата труда (включая заработную плату, ежегодный оплачиваемый отпуск и премии с учетом налога на доходы физических лиц)*, другие выплаты (включая оплату лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи)	561	580
Страховые взносы, уплаченные в ФСС РФ и налоговые органы	57	110
Долгосрочные вознаграждения:		
Выходные пособия	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-

2. Основные владельцы и компании, контролируемые основными владельцами

Основные владельцы: Хайбулаева Раисат Маавазовна – 100%

Таблица 18
Информация об операциях с основными владельцами и компаниями, контролируемые основными владельцами (тыс.руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
Прочие операции		
Покупка основных средств	15150	22500
Получение краткосрочных кредитов и займов от учредителя	15150	5000
Получение долгосрочных		

кредитов и займов			
Выдача краткосрочных кредитов и займов от учредителя			
Выдача долгосрочных кредитов и займов			
Возврат займов			
Проценты к уплате		15150	17500
Проценты к получению			
Выданные гарантии и обеспечения			
Полученные гарантии и обеспечения			