ПОЯСНЕНИЯ

К **БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31 ДЕКАБРЯ 2021 ГОДА**

И **ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА ЯНВАРЬ-ДЕКАБРЬ 2021 ГОДА**

ООО «КАРДИНАЛ»

1. Данные об Обществе

Полное название предприятия- Общество с ограниченной ответственностью «Кардинал», создано 31 марта 2003 года.

Единственным учредителем предприятия является Огибалов Сергей Викторович-доля в уставном капитале 100 %, которая на данный момент полностью оплачена

Среднегодовая численность работников за отчетный период - 223 человека.

Численность работающих на отчетную дату - 223 человека.

2. Стандарты (правила), в соответствии с которыми подготовлена бухгалтерская отчетность

Ведение бухгалтерского учета в ООО «Кардинал»» осуществлялось в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, другими документами действующего законодательства, а также учетной политикой ООО «Кардинал»» на 2021 год.

Состав годовой бухгалтерской отчетности регламентирован ст. 14 закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, составлена по формам, утвержденным Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н.

Учетная политика ООО «Кардинал» на 2021 год сформирована исходя из общепринятых допущений последовательности применения учетной политики, непрерывности деятельности, имущественной обособленности и временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

В учетной политике за 2021 год сделаны следующие изменения:

Уточнен список нормативных документов, на основании которых ведется бухгалтерский учет ООО Кардинал, раскрыта методология учета основных разделов учета, приведены термины по учету налога на прибыль.

3. Методы ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в ООО «Кардинал» осуществляется бухгалтерией предприятия

Обществом применяется автоматизированная форма.

Для обработки, хранения и анализа первичной бухгалтерской информации, подготовки отчетности использовалась программа 1С Предприятие.

Расчет заработной платы и оценочного обязательства на оплату отпусков, начисление налога на доходы физических лиц, взносов и сборов во внебюджетные фонды осуществляется в программе Камин

4. Структура управления Общества

5.

Единственным участником общества является Огибалов Сергей Викторович.

Единоличным исполнительным органом являлся Генеральный директор ООО «Кардинал» Ипполитов А.А.

К компетенции исполнительного органа относились все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к исключительной компетенции учредителя общества.

6. Информация о связанных сторонах, а также об операциях со связанными сторонами за 2021 год

Наименование контрагента – связанной стороны	Основание признания контрагента связанной стороной*	Содержание операции**	Сумма операции	Величина дебиторской / кредиторской задолженности	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а

					также о форме расчетов
ООО «Технология»	**Доля ООО «Кардинал» в ООО «Технология 75%**	Займы	3080 000	Чачтично погашен,Деб.зад-ть 395 000	Безналичная форма расчетов, срок погашения до 31.12.2022 г
Огибалов Сергей Викторович	**Единственный учредитель ООО Кардинал**	Выплата дивидендов	215 534 946 ,00		Безналичная форма расчетов
ООО «ВСП»	**Учредитель Огибалов Сергей Викторович (доля 100%)**	займы		деб.145000	Безналичная форма расчетов, срок погашения до 31.12.2022 г
ООО «Консул-Инвест»	**Учредитель Огибалов Сергей Викторович (доля 100%)**	Займы Оплата по письму	14 200 000,00 53700	Деб. 16 602 072,52	Безналичная форма расчетов, срок погашения до 31.12.2022 г
ООО «Жаргаланта»	**Учредитель Огибалов Сергей Викторович (доля 100%)**	Оплата по письмам		Деб.110 000	Безналичная форма расчетов, срок погашения до 31.12.2022 г
ООО «Исток»	**Учредитель Огибалов Сергей Викторович (доля 100%)**	Оплата по письмам	1000000	Частично погаш. Деб.300 000	Безналичная форма расчетов, срок погашения до 31.12.2022 г
ООО «Перспектива	**Учредитель Огибалов Сергей Викторович (доля 25 %)**	займ		Частично погашен, остаток на 31.12.21 280 000	Безналичная форма расчетов, срок погашения до 31.12.2022 г
ООО «Севбур»	**Учредитель Огибалов Сергей**	Займ 10.07.20		Остаток 200 000	Безналичная форма расчетов,

	Викторович (доля 100%)	Письма			срок погашения до 31.12.2022 г
ООО «	**Учредитель Огибалов Сергей Викторович (доля 100%)**	Займ	1500 000	Частично погашен, долг на 31.12.20 г. 25 000	Безналичная форма расчетов, срок погашения до 31.12.2022 г
ООО «Золотой Лев»	**Учредитель Огибалов Сергей Викторович (доля 100%)**	Займ	1500 000	Погашен, остатка нет	Безналичная форма расчетов, срок погашения до 31.12.2022 г
ООО «Радока»	**Учредитель Огибалов Сергей Викторович (доля 100%)**	Займ		Погашен, остатка нет	
ООО «Геостандарт»	**Учредитель Огибалов Сергей Викторович (доля 100%)**	Договор аренды техники Займ	18380337 17290000	18380337 Частично погашен,долг 7260000	Безналичная форма расчетов, срок погашения до 31.12.22

7. Уставный капитал и акции

.

Уставный капитал ООО «Кардинал» на 31.12.2022 г. составляет 10 тыс. руб.

Решения по изменению уставного капитала не принимались.

7. Совместная деятельность Общества

В 2021 году Общество не вело совместную деятельность.

8. Описание основных видов деятельности

Основным видом деятельности Общества является добыча полезных ископаемых.

Выручка определялась методом начисления, при котором доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств.

В качестве выручки от обычных видов деятельности признавалась выручка реализации драгоценных металлов ПАО Сбербанк

9. Нематериальные активы

Нематериальных активов, приобретенных и введенных в эксплуатацию в течение отчетного года, не было.

10. Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

В отчетном периоде Общество не осуществляло расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

11. Основные средства

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия их к бухгалтерскому учету.

Начисление амортизации по основным средствам производится линейным методом. Сроком полезного использования объекта основных средств является период, в течение которого его использование приносит экономические выгоды (доход) Обществу.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится согласно Учетной политике по Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г.

Стоимость основных средств (далее - ОС), введенных в эксплуатацию в течение года, в сравнении с предыдущим годом:

2021 год	2020 год, тыс. руб.	Абсолютное отклонение, тыс. руб.
58321	16640.6	41680,4

Объектами основных средств, стоимость которых не погашается, являются земельные участки. Их первоначальная стоимость по состоянию на отчетную дату составляет 7400 тыс. руб.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации на конец отчетного периода отсутствуют.

Информация о лизинговых операциях:

Условия поставки	**Стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету,на 31.12.21 г тыс. руб.**	**Лизинговые платежи до конца срока Действия Договоров (с НДС),на 31.12.21 тыс. руб.**
Имущество учитывается на балансе лизингодателя	225043	166077
Итого, тыс. руб.	**225403**	**166077**

Ежегодная переоценка основных средств Обществом не производится (ФСБУ 6/2020).

12. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение.

Информация о видах и сроках погашения основных видов финансовых вложений (без учета резерва под обесценение финансовых вложений) на 31.12.2021:

Виды финансовых вложений	**Остаток задолженности тыс. руб.**
Выданные займы	27876
Итого, тыс. руб.	**27876**

13. Кредиты и займы

В течении 2021 года кредитов и займов взято не было, остатков непогашенных кредитов и займов на 31.12.2021 г. нет.

14. Денежные средства и денежные эквиваленты

В денежным эквивалентам Общество относит:
- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования сроком до трех месяцев;

Состав денежных средств и денежных эквивалентов по состоянию на 31.12.2021 г.:

Денежные средства и денежные эквиваленты	**Сумма, тыс. руб.**
Наличные денежные средства	1020,35
Средства на счетах в рублях	23250147.05
Средства, перечисленные на покупку иностранной валюты	18000000
Итого, тыс. руб.	**41251167,40**

15. Прибыль

Прибыль до налогообложения отчетного год составляет 394455 тыс. руб., что на 104936 тыс. руб больше прошлого года

Чистая прибыль отчетного года составляет 312329 тыс. руб. против чистой прибыли в сумме 231684 тыс. руб., полученной в 2020 году. Показатель чистой прибыли за 2021 год превышает аналогичный показатель за 2020 год в 1.3 раза.

Состав прочих доходов (строка 2340 Отчета о финансовых результатах):

-курсовые разницы 1979640
-Реализация основных средств (за минусом НДС) 2164113.24
-Реализация прочего имущества (за минусом НДС) 410281.31
-Доходы от сдачи имущества в аренду (за минусом НДС) 12 900 000
-Возвраты комиссии банка 614596,44
-Списание просроченной кредиторской задолжен 7827
- Возврат ФСС предупредит меры 269 231,23
-Восстановление резерва по сомнительным долгам 49105
ВСЕГО **18 394 794,32**

Состав прочих расходов (строка 2350 Отчета о финансовых результатах):

-Остаточная стоимость реализованых ОС (за минусом НДС)	2095015,17
- Остаточная стоимость реализованого прочего имущества (за минусом НДС)	363901.47
- Расходы на услуги банка и банк.гарантии	3 467 731,72
-Госпошлины	545 058,52
- Штрафы по налогам и сборам	38 350,84
-Курсовые разницы	47 381,43
-Списание прочей дебит. задолженности	18069244,71
-амортизация РБП за прошлые годы	2102435
-Материальная помощь сотрудникам	550000
-создание резерва по сомнит. Долгам	**11 738 805,53**
-Спонсорская помощь	259700
	39 277 624,39

Положительная динамика достигнута за счет:

-повышения цены реализуемого золота, вследствие чего рост выручки;

- снижения себестоимости продаж;

Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2021 г. составила 539815 тыс. руб., в том числе:

- прибыль отчетного года 312329 тыс. руб.;

16. Решения по распределению прибыли

Решением единственного учредителя было принято распределить прибыль 2021 года и выплатить в течении 2022 года.

17. Бухгалтерская отчетность

В данном разделе представлены комментарии к бухгалтерской отчетности, которые не содержатся в других разделах.

Величина чистых активов Общества ежегодно растет, что является следствием положительной динамики деятельности, роста чистой прибыли и одним из факторов улучшения финансового положения Общества.

	На 31.12.2021	**На 31.12.2020г.**	**На 31.12.2019 г.**
Величина чистых активов Общества, тыс. руб.	539825	442775	402916

По строке Бухгалтерского баланса 1180 «Отложенные налоговые активы» отражен налог на прибыль с временных разниц:

1	С разницы между БУ и НУ по лицензиям, ввиду разного срока списания расходов в БУ и НУ	2043758

2	С убытка о продажи основных средств	22 406,80
3	Убытки от списания прочей задолженности-не принимаемые в НУ	3608595
4	Прочие расходы, не принимаемые в НУ	169610
		5844370

По строке Бухгалтерского баланса 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются следующие объекты учета:

Наименование прочих внеоборотных активов	**На 31.12.2021 г.**	**На 31.12.2020 г.**	**На 31.12.2019 г.**
Расходы по приобретению лицензий	72757	69660	59925
Страховые полисы Программы отправки отчетности			19
Компьютерные программы со сроком использования более 12 мес.			40
Итого, тыс. руб.	**72757**	**69660**	**59984**

По статье Бухгалтерского баланса 1260 «Прочие оборотные активы» отражаются следующие объекты учета:

Наименование прочих оборотных активов	**На 31.12.2021 г.**	**На 31.12.2020 г.**	**На 31.12.2019 г.**	**На 31.12.2018 г.**
НДС по арендным обязательствам		139	832110	1562094,57
Страховые полисы Программы отправки отчетности		89	3696	835358,19
использования менее 12 мес.				
НДС при исполнении обязанностей налогового агента	2			
Итого, тыс. руб.	**2**	**228**	**835806**	**2397452.76**

По строке Бухгалтерского баланса 1420 «Отложенные налоговые обязательства» отражен налог на прибыль от налогооблагаемых временных разниц:

1	Со стоимости Основных средств дороже 40 000 и дешевле 100 000	325 103,26

2	С разниц списания РБП в НУ и БУ стоимости РБП	6 447 541,69
		6 772 644,95

По строке Бухгалтерского баланса 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» отражаются следующие объекты учета:

Наименование прочих долгосрочных обязательств	**На 31.12.2021 г.**	**На 31.12.2020**	**На 31.12.2019 г.**
Расчеты по лизингу	0	833	4993
Итого, тыс. руб.	**0**	**833**	**4993**

В строке Бухгалтерского баланса 1540 «Оценочные обязательства» отражаются резерв предстоящих расходов на оплату отпусков.

В Пояснениях 2 к Балансу в строке 5283 отражены сведения по забалансовому счету 001 Арендованные основные средства и включают в себя:

001	262 452 309,00
Акопян Гукас Бегларович	1 000,00
LEXUS RX350	1 000,00
БАЛАГАНСКИЙ АНДРЕЙ ЮРЬЕВИЧ	1 000,00
NISSAN SAFAR	1 000,00

ИП Костромитин Денис Александрович	37 301 000,00
NORD BENZ ND3250F381 H289CO72	5 700 000,00
NORD BENZ ND3250F381 H336PP72	5 700 000,00
NORD BENZ ND3250F381 H937CO72	5 700 000,00
NORD BENZ ND3250F381 H945CO72	5 700 000,00
NORD BENZ ND3250F381 O117KP72	5 700 000,00
NORD BENZ ND3250F381 T995KT03RUS	5 700 000,00
Погрузчик XCMGL W500FN	1 000,00
Погрузчик XCMGL W500EN	3 100 000,00
Костромитин Денис Александрович	2 000,00
ПОЛУПРИЦЕП ЦИСТЕРНА	1 000,00
УРАЛ 4320 костр	1 000,00
Костромитина М.О.	1 000,00
TOYOTA HIGHLANDER GSU45L B	1 000,00
Лагунова Елена Александровна	1 000,00
TAYOTA RAV 4	1 000,00
ЛИ-ДЯН-ШУ РОМАН ВАЛЕНТИНОВИЧ	1 000,00
LEXUS LX570	1 000,00
саргсян вардан гагикович	
TOYOTA PROBOX	
СБЕРБАНК ЛИЗИНГ АО	225 043 309,00
Автомобиль Седельный тягач КАМАЗ, 53504-50 47-01	3 516 667,00
специальный, автокран КС-55713-5К-1 66-01	6 541 667,00
специальный, автотопливозаправщик УСТ 54537Z 59-01	4 341 083,00

Автомобиль Автотопливозаправщик УСТ 54537Z 41-01	4 122 750,00
Автотопливозаправщик КАМАЗ 4671М2-11 48-01	4 279 167,00
Полуприцеп грузовой НЕФАЗ 9334 64-01	1 291 667,00
Полуприцеп-тяжеловоз автомобильный ЧМЗАП-93853 42-01	1 508 333,00
Самосвал SHACMAN SX3258DR384 67-01	9 916 667,00
Самосвал SHACMAN SX3258DR384 68-01	9 916 667,00
Специализированный, автомобиль-самосвал SHACMAN 79-01	5 250 000,00
Специализированный, автомобиль-самосвал SHACMAN 81-01	10 332 000,00
Специализированный, автомобиль-самосвал SHACMAN SX3258DR384, 80-01	10 500 000,00
Специальный, автотопливозаправщик УСТ 54537Z 61-01	4 341 083,00
Специальный, грузовой бортовой оснащенный краном манипулятором УСТ 54531J 60-01	5 777 500,00
Станок ударно-канатного бурения БУ-20-2АМ-Д 82-01	14 012 000,00
Установка мобильная дробильно-сортировочная METSO NW106 55-01	440 584,00
Установка мобильная дробильно-сортировочная METSO NW220GPD 54-01	606 417,00

Установка мобильная дробильно-сортировочная METSO NW7150D 56-01	514 417,00
Установка разведочного бурения УРБ-2А2Т на шасси ТЛ-5АЛМ-01 1 53-01	8 433 333,00
Установка разведочного бурения УРБ-2А2Т на шасси ТЛ-5АЛМ-01 1 71-01	7 539 346,00
Установка разведочного бурения УРБ-2А2Т на шасси ТЛ-5АЛМ-01 2 53-01	8 433 333,00
Установка разведочного бурения УРБ-2А2Т на шассии ТЛ-5АЛМ-01 2 шт. 35-01	16 290 000,00
Фронтальный погрузчик XCMG ZL50FV 62-01	391 667,00
Шлюз ШГМ6*700 1250ГА (без воронки 1250ГА-13) с комплектом трафаретов и резиновых ковриков 65-01	1 291 667,00
Экскаватор SANY SY500H 33 01	24 270 562,00
ЭКСКАВАТОР SANY, SY500H 34-01	23 577 232,00
Экскаватор гусеничный HITACHI ZX470LC-5G 58-01	26 250 000,00
Электростанция дизельная ЭД200-Т400-1РН 77-01	2 370 833,00
Электростанция дизельная ЭД400С-Т400-1РН 76-01	4 035 000,00
Электростанция дизельная ЭД500С-Т400 75-01	4 951 667,00
Янькова Наталья Артемовна	101 000,00
MITSUBISHI L 200	100 000,00
TOYOTA LAND CRUISER 200	1 000,00
Итого	**262 452 309,00**

Отчет о движении денежных средств составлен с учетом следующих особенностей:
поступления от продажи товаров, работ, услуг, в том числе арендные платежи, а также платежи поставщикам и подрядчикам, включая операции по приобретению и продаж основных средств и нематериальных активов, отражены без учета НДС.

Результат от сворачивания платежей и поступлений в части НДС в отчетном периоде отражен в разделе «Денежные потоки от текущих операций» в составе раздела «Платежи» по строке 4129 (отрицательный результат).

По строке 4122 Отчета о движении денежных средств вместе с выплатой заработной платой отражаются и зарплатные налоги-РСВ и НДФЛ уплаченные с расчетного счета.

Не являются денежными потоками любые платежи и поступления, которые не меняют общую сумму денежных средств и эквивалентов, в том числе:

- перечисление денег с одного своего банковского счета на другой;
- снятие наличных с расчетного счета в банке и, наоборот, зачисление на счет выручки и иных кассовых поступлений.

18. Информация по прекращаемой деятельности

Прекращаемой деятельности в отчетном периоде не было.

19. Информация о реорганизации

В течение 2021 года решение о реорганизации не принималось.