

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	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	5160	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**МАРТЫНОВ ВЯЧЕСЛАВ
ВЛАДИМИРОВИЧ**

(расшифровка подписи)

28 января 2021 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	20 812	(18 571)	(2 241)	-
	5250	за 2019г.	-	184	-	(184)	-
в том числе:							
Тема:Модернизация оборуд.ДСК (LAKOTRAK,инв.7586-на карьере ГАББРО)	5241	за 2020г.	-	18 571	(18 571)	-	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-
Автомобиль легковой LADA LARGUS (VIN ХТАКС045LL1277323)	5242	за 2020г.	-	726	-	(726)	-
	5252	за 2019г.	-	-	-	-	-
Автомобиль GAZelle NEXT (VIN Х96А22R35L2810873) 2020	5243	за 2020г.	-	1 499	-	(1 499)	-
	5253	за 2019г.	-	-	-	-	-
Автомобиль TOYOTA LAND CRUISER 200 Executive 4.5 Дизель	5244	за 2020г.	-	16	-	(16)	-
	5254	за 2019г.	-	(14)	-	14	-
Смартфон Apple iPone Xs 5.8" 256Gb Space Gray	5245	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2019г.	-	80	-	(80)	-
Смартфон Apple iPhone XS 256Gb space grey 357218099216928	5246	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2019г.	-	77	-	(77)	-
Комплект шлагбаума ASB6000R (со стрелой 5,3 метра)	5247	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2019г.	-	42	-	(42)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	111 305	111 305
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**МАРТЫНОВ ВЯЧЕСЛАВ
ВЛАДИМИРОВИЧ**

(расшифровка подписи)

28 января 2021 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	496	-	-	(331)	-	17	-	182	-
	5311	за 2019г.	296	-	723	(551)	-	28	-	496	-
в том числе: займы выданные	5302	за 2020г.	496	-	-	(331)	-	17	-	182	-
	5312	за 2019г.	296	-	723	(551)	-	28	-	496	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: выданные займы	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	496	-	-	(331)	-	17	-	182	-
	5310	за 2019г.	296	-	723	(551)	-	28	-	496	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**МАРТЫНОВ ВЯЧЕСЛАВ
ВЛАДИМИРОВИЧ**
(расшифровка подписи)

28 января 2021 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**МАРТЫНОВ ВЯЧЕСЛАВ
ВЛАДИМИРОВИЧ**

(расшифровка подписи)

28 января 2021 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	43 016	(7 638)	33 252	-	(33 207)	-	-	-	291	35	43 387	(5 606)	
	5530	за 2019г.	47 107	(6 419)	18 152	-	(23 428)	-	-	-	10	1 175	43 016	(7 638)	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	36 707	(7 638)	30 114	-	(29 454)	-	-	-	-	-	37 367	(5 606)	
	5531	за 2019г.	40 649	(6 419)	15 324	-	(19 266)	-	-	-	-	-	36 707	(7 638)	
Авансы выданные	5512	за 2020г.	1 619	-	1 965	-	(765)	-	-	-	-	-	2 819	-	
	5532	за 2019г.	2 707	-	1 331	-	(2 419)	-	-	-	-	-	1 619	-	
Прочая	5513	за 2020г.	4 690	-	1 173	-	(2 988)	-	-	-	291	35	3 201	-	
	5533	за 2019г.	3 751	-	1 497	-	(1 743)	-	-	-	10	1 175	4 690	-	
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2020г.	43 016	(7 638)	33 252	-	(33 207)	-	-	X	X	X	43 387	(5 606)	
	5520	за 2019г.	47 107	(6 419)	18 152	-	(23 428)	-	-	X	X	X	43 016	(7 638)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	5 606	-	7 638	-	6 652	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	5 606	-	7 638	-	6 319	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	333	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	2 388	1 895	-	(2 388)	-	-	-	-	1 895
	5571	за 2019г.	5 567	(17)	-	(3 162)	-	-	-	-	2 388
в том числе:											
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	2 388	1 895	-	(2 388)	-	-	-	-	1 895
	5574	за 2019г.	5 567	(17)	-	(3 162)	-	-	-	-	2 388
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	100 389	45 876	175	(41 828)	-	-	291	35	104 938
	5580	за 2019г.	100 630	50 410	530	(52 365)	-	-	10	1 174	100 389
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	87 019	44 121	-	(38 569)	-	-	-	-	92 571
	5581	за 2019г.	84 655	48 506	304	(46 446)	-	-	-	-	87 019
авансы полученные	5562	за 2020г.	1 242	1 665	-	(1 046)	-	-	-	-	1 861
	5582	за 2019г.	3 273	1 058	-	(3 089)	-	-	-	-	1 242
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	9 911	(50)	175	(2 150)	-	-	291	-	8 177
	5583	за 2019г.	10 648	556	226	(2 503)	-	-	-	984	9 911
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	2 217	140	-	(63)	-	-	-	35	2 329
	5586	за 2019г.	2 054	290	-	(327)	-	-	10	190	2 217
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	102 777	47 771	175	(44 216)	-	X	X	X	106 833
	5570	за 2019г.	106 197	50 393	530	(55 527)	-	X	X	X	102 777

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	23 231	20 769
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	23 158	20 703
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	73	66
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**МАРТЫНОВ ВЯЧЕСЛАВ
ВЛАДИМИРОВИЧ**

(расшифровка подписи)

28 января 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	104 849	115 436
Расходы на оплату труда	5620	59 925	54 618
Отчисления на социальные нужды	5630	15 192	17 752
Амортизация	5640	1 579	1 367
Прочие затраты	5650	141 896	158 205
Итого по элементам	5660	323 441	347 378
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(4 792)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	248	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	323 689	342 586

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____
(подпись)

**МАРТЫНОВ ВЯЧЕСЛАВ
ВЛАДИМИРОВИЧ**

(расшифровка подписи)

28 января 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	9 537	(5 525)	(291)	3 721
в том числе: резерв на оплату отпусков	5701	-	9 537	(5 525)	(291)	3 721

Руководитель _____
(подпись)

**МАРТЫНОВ ВЯЧЕСЛАВ
ВЛАДИМИРОВИЧ**

(расшифровка подписи)

28 января 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	9 618
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**МАРТЫНОВ ВЯЧЕСЛАВ
ВЛАДИМИРОВИЧ**
(расшифровка подписи)

28 января 2021 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2020г.		за 2019г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900		-		-
в том числе:						
на текущие расходы		5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы		5905		-		-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2020г.	5910	-	-	-	-
	за 2019г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2020г.	5911	-	-	-	-
	за 2019г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**МАРТЫНОВ ВЯЧЕСЛАВ
ВЛАДИМИРОВИЧ**

(расшифровка подписи)

28 января 2021 г.

Пояснительная записка

к бухгалтерскому балансу, составленному по состоянию на 31.12.2020 и отчету о финансовых результатах за 2020 г.

1. Сведения об организации

1. Полное наименование организации – Общество с ограниченной ответственностью «Дробильно – сортировочное предприятие» (далее – Общество).
2. Юридический адрес: 620072, г. Екатеринбург, ул. 40-летия Комсомола, дом 1Д, корпус 3.
3. Основной вид экономической деятельности: 08.11 - добыча декоративного и строительного камня, известняка, гипса, мела и сланцев.
4. Полномочия единоличного исполнительного органа были переданы управляющей организации ООО «Атомстройкомплекс – Промышленность» на основании договора от 20.09.2019 г. Текущее руководство деятельностью, а также ведение дел от имени ООО «ДСП» с 20.09.2019 г. осуществляет Мартынов Вячеслав Владимирович - заместитель генерального директора - управляющий директор ООО «Атомстройкомплекс – Промышленность», действующий на основании доверенности от 20.09.2019 г.
5. Участниками Общества являются: ООО «Атомстройкомплекс – Промышленность» (размер доли в уставном капитале составляет 50,5%), Мартынов Вячеслав Владимирович (размер доли в уставном капитале составляет 49,5%). Участниками ООО «Атомстройкомплекс – Промышленность» являются Ананьев Валерий Михайлович (размер доли в уставном капитале составляет 50%), Кузнецов Павел Аркадьевич (размер доли в уставном капитале составляет 50%). Указанные в данном пункте 5 физические лица обладают конечным контролем над Обществом.
6. Дата государственной регистрации Общества 29.07.2005, основной государственный регистрационный номер – 1056603686127.
7. Среднесписочная численность работников Общества по состоянию на 31.12.2020 составила 100 человек, по состоянию на 31.12.2019 составила 99 человек.

2. Сведения об учетной политике

1. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. При ведении бухгалтерской учета, составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н, Положением по бухгалтерскому учету 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 №106н, Положением по бухгалтерскому учету 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 №43н, а также иными положениями и нормами, содержащимися в законодательстве о бухгалтерском учете и отчетности.
2. Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой, под руководством главного бухгалтера.
3. Учет доходов и расходов ведется на основании Положения по бухгалтерскому учету 9/99 «Доходы организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 №32н, Положения по бухгалтерскому учету 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 №33н.
Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком;
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходами организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала этой организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

4. Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).
5. Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные для включения объектов учета в состав основных средств, но стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.
6. Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.
7. Срок полезного использования объекта основных средств определяется на основании ожидаемого срока его использования и устанавливается с учетом нормативно-правовых и других ограничений использования объекта исходя из производительности, мощности или ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации.
8. Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых на производство, осуществляется по средней себестоимости.
9. Учет общехозяйственных расходов осуществляется на счете 26 «Общехозяйственные расходы», данные расходы ежемесячно признаются полностью в себестоимости проданных товаров, оказанных услуг в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности. Учет общепроизводственных расходов осуществляется на счете 25 «Общехозяйственные расходы», списание данных затрат производится в дебет счета 20 «Основное производство» в разрезе видов выпускаемой продукции, оказываемых услуг пропорционально прямым расходам. Учет затрат вспомогательных производств осуществляется на счете 23 «Вспомогательные производства», списание данных расходов производится, в основном, в дебет счетов 20 «Основное производство», 44 «Расходы на продажу» в разрезе видов выпускаемой продукции, оказываемых услуг (объекты учета) на тот объект учета, к которому относится вспомогательное производство, а также пропорционально прямым расходам, если вспомогательное производство связано с несколькими объектами учета.
10. Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности

операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

3. Доходы и расходы

1. Основным видом деятельности Общества является производство щебня и отсева, являющихся строительными материалами, выручка от реализации которых составила **312 091** тыс. руб. за 2020 г., **334 645** тыс. руб. за 2019 г. Кроме этого, у Общества имеет место прочая деятельность, в том числе услуги по ведению горных работ, продажа материалов, прочих товаров. Выручка от услуг по ведению горных работ составила 9 248 тыс. руб. за 2020 г., 9 600 тыс. руб. за 2019 г.

2. Себестоимость продаж составила **254 437** тыс. руб. за 2020 г., в том числе себестоимость готовой продукции составила 234 399 тыс. руб. Себестоимость продаж составила **312 837** тыс. руб. за 2019 г., в том числе себестоимость готовой продукции составила 311 928 тыс. руб.

Кроме этого, при составлении бухгалтерской отчетности применяется один отчетный сегмент в целях ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам деятельности» (основная деятельность Общества связана преимущественно с производством строительных материалов, осуществляемым на территории Свердловской области, а также с сопутствующими хозяйственными операциями).

3. Прочие доходы за 2020 г. составили **41 944** тыс. руб., в том числе: 1) резерв по сомнительным долгам – 19 139 тыс. руб., 2) доходы, связанные с реализацией прочего имущества – 1 075 тыс. руб., 3) доходы, связанные с реализацией права требования 150 тыс. руб., 4) резерв предстоящих расходов на оплату отпусков – 291 тыс. руб., 5) доходы, связанные с выполнением прочих работ – 20 744 тыс. руб., 6) курсовые разницы – 16 тыс. руб., 7) списание кредиторской задолженности – 16 тыс. руб., 8) прочие внереализационные доходы – 513 тыс. руб.

Прочие доходы за 2019 г. составили **18 055** тыс. руб., в том числе: 1) резерв по сомнительным долгам – 11 184 тыс. руб., 2) доходы, связанные с реализацией прочего имущества – 2 778 тыс. руб., 3) резерв предстоящих расходов на оплату отпусков – 3 022 тыс. руб., 4) курсовые разницы – 20 тыс. руб., 5) доходы, связанные с судебными решениями - 607 тыс. руб., 6) списание кредиторской задолженности – 297 тыс. руб., 7) прочие внереализационные доходы – 147 тыс. руб.

4. Прочие расходы за 2020 г. составили **39 841** тыс. руб., в том числе: 1) резерв по сомнительным долгам – 17 107 тыс. руб.; 2) расходы, связанные с реализацией прочего имущества – 769 тыс. руб., 3) расходы, связанные с выполнением прочих работ – 18 571 тыс. руб., 4) расходы, связанные с реализацией права требования 573 тыс. руб., 5) расходы на услуги коммерческих банков – 183 тыс. руб., 6) курсовые разницы – 15 тыс. руб., 7) другие расходы, не учитываемые в целях налогообложения – 2 325 тыс. руб., 8) прочие внереализационные расходы – 298 тыс. руб.

Прочие расходы за 2019 г. составили **22 363** тыс. руб., в том числе: 1) резерв по сомнительным долгам – 16 738 тыс. руб., 2) расходы, связанные с реализацией прочего имущества – 2 332 тыс. руб., 3) расходы на услуги коммерческих банков – 101 тыс. руб., 4) штрафные санкции согласно условиям хозяйственных договоров – 331 тыс. руб., 5) другие расходы, не учитываемые в целях налогообложения – 1 843 тыс. руб., 6) Прочие внереализационные расходы – 1 018 тыс. руб.

4. Основные средства

1. Данные о поступлении, выбытии основных средств, а также о начислении амортизации по основным средствам приведены в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу, составленному по состоянию на 31.12.2020 и отчету о финансовых результатах за 2020 г. (раздел 2.1 Наличие и движение основных средств).
2. Обществом применяются следующие сроки полезного использования основных групп учета основных средств в 2020 г., 2019 г.: 1) Транспортные средства – третья, пятая группы начисления амортизации; 2) Сооружения – седьмая группа начисления амортизации; 3) Машины и оборудование (кроме офисного) – вторая, четвертая, пятая группы начисления амортизации.
3. Группы начисления амортизации составляют следующие сроки полезного использования основных средств: вторая группа начисления амортизации – свыше 2 до 3 лет включительно, третья – свыше 3 до 5 лет включительно, четвертая – свыше 5 до 7 лет включительно, пятая – свыше 7 до 10 лет включительно, седьмая – свыше 15 до 20 лет включительно.

5. Денежные средства

1. Денежные средства, отраженные по строке 1250 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2020, составили на 31.12.2020 сумму **6 759** тыс. руб., в том числе: 6 736 тыс. руб. – денежные средства в рублях на счетах в банках, 23 тыс. руб. – наличные денежные средства в кассе. Денежные средства, отраженные по строке 1250 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2019, составили сумму **741** тыс. руб., в том числе: 705 тыс. руб. – денежные средства в рублях на счетах в банках, 36 тыс. руб. – наличные денежные средства в кассе.

6. Прочие оборотные активы

1. Прочими оборотными активами, отраженными по строке 1260 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2020, являются расходы будущих периодов (затраты на программное обеспечение), НДС, относящийся к договорам лизинга, расходы на страхование. Поступление прочих оборотных активов составило: 810 тыс. руб. за 2020 г., 405 тыс. руб. за 2019 г. Списание (уменьшение) прочих оборотных активов составило: 899 тыс. руб. за 2020 г., 4 539 тыс. руб. за 2019 г.

7. Прочие обязательства

1. Прочими обязательствами, отраженными по строке 1450 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2020, являются обязательства по договорам лизинга. Поступление прочих обязательств составило: 2 224 тыс. руб. за 2020 г. Погашение прочих обязательств составило: 2 718 тыс. руб. за 2020 г., 3 162 тыс. руб. за 2019 г.

8. Оценочные обязательства

1. Оценочным обязательством, отраженным по строке 1540 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2020 г., является резерв на предстоящую оплату отпусков. Данный резерв рассчитывается по каждому работнику путем умножения количества дней неиспользованного отпуска по состоянию на 31.12.2020 г. на средний дневной заработок за предшествующие 12 месяцев.

9. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

1. Общество производит переоценку активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, но которые подлежат оплате в рублях («условные единицы») согласно ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, установленному Центральным банком России на даты совершения операций, а также на отчетные даты. Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или расходы.
2. Сумма дебиторской задолженности по расчетам с поставщиками по состоянию на 31.12.2020 г. в размере 8 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2019 г. в размере 0 тыс. руб. выражена в долларах США.
3. Курс Центрального банка России по состоянию на 31.12.2020 г. составил: доллар США – 73,88 руб., по состоянию на 31.12.2019 г. составил: доллар США – 61,91 руб.

10. Учет расчетов по налогу на прибыль

1. Учет расчетов по налогу на прибыль производится на основании ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».
2. Условный расход по налогу на прибыль составил: 1 255 тыс. руб. за 2020 г., 1 293 тыс. руб. за 2019 г.
3. Постоянные налоговые расходы составили: 465 тыс. руб. за 2020 г., 737 тыс. руб. за 2019 г. – в основном, расходы, не учитываемые в целях налогообложения по налогу на прибыль.
4. Постоянные налоговые доходы составили: 0 тыс. руб. за 2020 г., 369 тыс. руб. за 2019 г. – доходы, не учитываемые в целях налогообложения по налогу на прибыль.
5. Отложенные налоговые активы составили:
 - 1) 2020 г.: 744 тыс. руб. (увеличение) за 2020 г. – резерв предстоящих расходов на оплату отпусков, 1 121 тыс. руб. (увеличение) за 2020 г. – резерв по сомнительным долгам;
 - 2) 2019 г.: 762 тыс. руб. (уменьшение) за 2019 г. – резерв предстоящих расходов на оплату отпусков, 641 тыс. руб. (уменьшение) за 2019 г. – расходы будущих периодов.
6. Отложенные налоговые обязательства составили:
 - 1) 2020 г.: 300 тыс. руб. (увеличение) за 2020 г. – основные средства, 48 тыс. руб. (увеличение) за 2020 г. – готовая продукция, 44 тыс. руб. (уменьшение) за 2020 г. – материалы;
 - 2) 2019 г.: 387 тыс. руб. (увеличение) за 2019 г. – основные средства, 62 тыс. руб. (уменьшение) за 2019 г. – готовая продукция.
7. Отложенный налог на прибыль (строка 2412 отчета о финансовых результатах за 2020 г.) составил 1 573 тыс. руб. за 2020 г. (увеличение отложенных налоговых активов минус увеличение отложенных налоговых обязательств), 1 758 тыс. руб. за 2019 г. (уменьшение отложенных налоговых активов плюс увеличение отложенных налоговых обязательств).

11. Операции со связанными сторонами

1. Связанные стороны определяются согласно ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах». Операции со связанными сторонами:
2. У Общества имели место хозяйственные операции со связанными с Обществом организациями ООО «Трест «Гормонолитстрой», ООО «БЗМП», ООО «Центр подрядов «АСК», ООО «Исетская строительная компания», ООО «Изоплит», ЗАО «Автотранспортник», ООО завод «Берит», ООО «Атомстройкомплекс», ООО «АСК-ИТ», ООО «Екатеринбурггорстрой», ЗАО «Механизатор», ООО «Региональное ДРСУ», ООО «ПСО «Теплит», ЗАО «УПТК», ООО «Известь Сысерти», ООО «Гамма», ООО «Габбро»,

ЗАО «Отделстрой», ООО «Технология», ООО «Бетон – Экспресс» (указанные контрагенты связаны с Обществом вследствие их связанности с участником Общества (далее – основное хозяйственное общество), а также с ООО «Атомстройкомплекс — Строительство» (участники данной организации являются участниками основного хозяйственного общества)):

3. - Продажа товаров, работ, услуг составила 299 791 тыс. руб. с учетом НДС за 2020 г., 299 121 тыс. руб. за 2019 г. Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 составила 19 741 тыс. руб., на 31.12.2019 составила 18 434 тыс. руб. Движение денежных средств в отношении указанных операций, включенное, в основном, в строку 4111 отчета о движении денежных средств за 2020 г., составило 230 456 тыс. руб. за 2020 г., 239 663 тыс. руб. за 2019 г.
4. - Приобретение товаров, работ, услуг составило 78 633 тыс. руб. с учетом НДС за 2020 г., 90 672 тыс. руб. за 2019 г. Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 составила 73 361 тыс. руб., на 31.12.2019 составила 73 445 тыс. руб. Движение денежных средств в отношении указанных операций, включенное, в основном, в строку 4121 отчета о движении денежных средств за 2020 г., составило 47 692 тыс. руб. за 2020 г., 51 641 тыс. руб. за 2019 г.
5. Расчеты со связанными сторонами производятся на рыночных условиях, сроки определены условиями договоров, применяются, в основном, безналичные денежные расчеты.
6. Кроме этого: 1) связанными с Обществом сторонами согласно п. 13 ПБУ «Информация о связанных сторонах» являются организации, в уставных капиталах которых участвует основное хозяйственное общество напрямую, или через другую организацию: ООО «БиКдрев», ООО «АтомПрофи+», ООО «УралДорНИИ», ООО «Бетон-Экспресс+», ООО «АСК Цемент», ООО «АК+»; 2) информация о связанных с Обществом сторонах в соответствии с п. 13 ПБУ «Информация о связанных сторонах» содержится в консолидированной финансовой отчетности (бухгалтерской отчетности) ООО «Атомстройкомплекс — Строительство» (участники данной организации являются участниками основного хозяйственного общества), доступной на интернет — сайте atomsk.ru.
7. Операции с основным управленческим персоналом: размер вознаграждения, выплачиваемого Обществом основному управленческому персоналу, составили за 2020 г. 6 033 тыс. руб. Вознаграждения являются краткосрочными, подлежащими выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты.

12. Допущение о непрерывности деятельности

1. Обществом проведена оценка способности 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. Общество успешно осуществляет хозяйственную деятельность, не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам, не имеет претензий кредиторов. Таким образом, руководство Общества предпринимает необходимые действия, чтобы обеспечить способность Общества непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства. По мнению руководства, бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности. Обществом предпринимаются действия, связанные с увеличением чистых активов, в том числе меры, направленные на повышение продаж Общества, что привело, в частности, к показателю чистой прибыли за 2020 г. в размере 4 409 тыс. руб., за 2019 г. в размере 3 042 тыс. руб., указанные

действия, связанные с увеличением чистых активов, будут предприниматься Обществом в дальнейшем. При этом стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2020 оказалась меньше его уставного капитала и составила (8 668) тыс. руб. (раздел 3 «Чистые активы» Отчета об изменениях капитала за 2020 г.). Таким образом, данное обстоятельство указывает на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, и, следовательно, Общество может оказаться не в состоянии реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности.

В 2020 г. Общество осуществляло деятельность в условиях распространения коронавирусной инфекции COVID-19. Всемирная организация здравоохранения объявила о том, что распространение новой коронавирусной инфекции приобрело характер пандемии. Властями Российской Федерации предпринимаются меры по ограничению распространения данной инфекции (в т.ч. введение ограничений по пересечению границ Российской Федерации, рекомендации предприятиям о переводе сотрудников в режим удаленной работы, введение мер по социальному дистанцированию, введение режима самоизоляции). В начале 2020 г. произошел существенный рост волатильности на рынках капитала, товарных и валютных рынках, вызванных вспышкой коронавирусной инфекции. Общество преимущественно осуществляет деятельность, связанную со строительной отраслью, которая не относится к сферам экономики, определенным в Российской Федерации как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения коронавирусной инфекции, на строительную отрасль не оказало существенное влияние распространение коронавирусной инфекции (со стороны государства была предоставлена поддержка строительной отрасли в виде льготного ипотечного кредитования). Принимая во внимание меры органов государственной власти Российской Федерации по сдерживанию распространения коронавирусной инфекции, а также начало массовой вакцинации от коронавирусной инфекции населения Российской Федерации с января 2021 г., Общество не ожидает существенного отрицательного влияния коронавирусной инфекции на финансовое положение и финансовые результаты Общества.

13. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию правовых факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено страновым, региональным, репутационным и прочим рискам.

Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества, анализирует и применяет политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Свердловской области России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая и экономическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике, негативное влияние на российскую экономику оказывают нестабильные цены на нефть, санкции, введенные против России некоторыми странами, которые, в частности, ограничивают возможность доступа российских банков и компаний к зарубежным источникам капитала. Совокупность указанных факторов ведет к неопределенности относительно экономического роста, в том числе в сфере добычи ископаемых

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создает благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как незначительные.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства и его трактования

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области. Налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды. По мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2020 соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве реализуемых Обществом товаров, работ (услуг), соблюдении сроков поставки товаров, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

14. Условные обязательства и условные активы

Условия ведения деятельности

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно – кредитной политики.

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество по состоянию на 31.12.2020 г. не участвовало в судебных разбирательствах, возникающих в ходе ведения финансово – хозяйственной деятельности, в результате которых могут возникнуть дополнительные расходы на существенные суммы.

15. События, произошедшие после 31 декабря 2020 г.

У Общества отсутствуют события после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на деятельность Общества.

16. Информация по прекращаемой деятельности

В 2020 г. Обществом не принималось решений о прекращении деятельности (части деятельности), соответствующих нормам ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

17. Совместная деятельность

В 2020 г. Обществом не осуществлялась совместная деятельность, соответствующая нормам ПБУ 20/03 «Информация об участии в совместной деятельности».

18. Государственная помощь

У Общества отсутствовала государственная помощь, соответствующая нормам ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи».

Управляющий директор _____ Мартынов Вячеслав Владимирович

м.п.