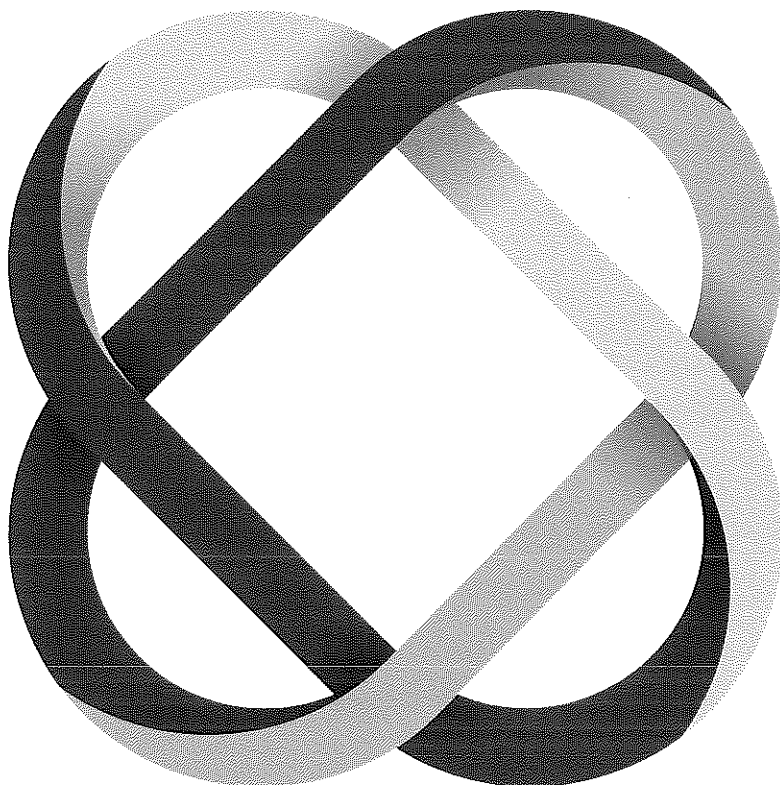


Общество с ограниченной ответственностью
«Депо-ЕвроХим»

Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности

за период с 01 января по 31 декабря 2021 г.

Москва | 2022



Аудиторское заключение независимого аудитора

Участнику

Общества с ограниченной ответственностью «Депо-ЕвроХим»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Депо-ЕвроХим» (далее – ООО «Депо-ЕвроХим»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «Депо-ЕвроХим» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Существенная неопределенность, связанная с непрерывностью деятельности

Мы обращаем внимание на чистые активы ООО «Депо-ЕвроХим», отраженные в бухгалтерском балансе по состоянию на 31 декабря 2021 года, а также по строке 3600 «Чистые активы» отчета об изменениях капитала за 2021 год. Величина чистых активов ООО «Депо-ЕвроХим» по состоянию на 31 декабря 2021 года меньше зарегистрированного уставного капитала и составляет 1 204 728 тыс. руб.

Кроме того, мы обращаем внимание на информацию, изложенную в пункте 3.17 «События после отчетной даты» пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год, о принятом решении об уменьшении уставного капитала до величины 10 тыс. руб. с выплатой разницы денежными средствами единственному участнику в краткосрочной перспективе.

В пункте 3.17 «События после отчетной даты», а также в пункте «Непрерывность деятельности» раздела I «Общие положения» пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год изложено, что руководство уверено в возможности ООО «Депо-ЕвроХим» продолжать свою деятельность непрерывно и планирует увеличение объема оказываемых работ, услуг.

Данные обстоятельства указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности ООО «Депо-ЕвроХим» продолжать непрерывно свою деятельность. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

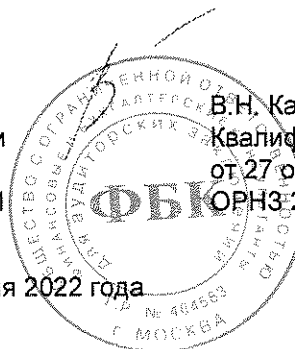
- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том,

имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель аудита,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение, действует от имени
аудиторской организации на основании
доверенности от 24 декабря 2021 г. № 162/21



В.Н. Калинина
Квалификационный аттестат аудитора
от 27 октября 2014 г. № 01-001478,
ОРНЗ 21606041766

Дата аудиторского заключения: «11» февраля 2022 года

Аудируемое лицо

Наименование:

Общество с ограниченной ответственностью
«Депо-ЕвроХим» (ООО «Депо-ЕвроХим»).

Адрес юридического лица в пределах места
нахождения юридического лица:

Российская Федерация, 357107,
Ставропольский край, г. Невинномысск,
ул. Низяева, д. 1.

Государственная регистрация:

Внесено в Единый государственный реестр
юридических лиц 04 мая 2007 г. за основным
государственным номером 1072648001128.

Аудитор

Наименование:

Общество с ограниченной ответственностью
«Финансовые и бухгалтерские консультанты»
(ООО «ФБК»).

Адрес юридического лица в пределах места
нахождения юридического лица:

Российская Федерация, 101990, г. Москва,
ул. Мясницкая, д. 44/1, стр. 2АБ.

Государственная регистрация:

Внесено в Единый государственный реестр
юридических лиц 24 июля 2002 г. за основным
государственным регистрационным номером
1027700058286.

Основной регистрационный номер записи в
реестре аудиторов и аудиторских организаций
Саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциации «Содружество» 11506030481.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2021 года

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «Депо-ЕвроХим»

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: предоставление услуг по восстановлению и оснащению (завершению) железнодорожных локомотивов, трамвайных моторных вагонов и прочего подвижного состава

Организационно-правовая форма/форма собственности: общество с ограниченной ответственностью/ частная

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес): РФ, 357107, Ставропольский край, г. Невинномысск, ул. Низяева, д. 1

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту:

Наименование аудиторской организации: ООО «ФБК»

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

Форма по ОКУД	КОДЫ		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
по ОКПО	99759241		
ИНН	2631031004		
по ОКВЭД 2	30209		
по ОКОПФ/ОКФС	1230016		
по ОКЕИ	384		
	<input checked="" type="checkbox"/>	Да	<input type="checkbox"/> Нет
ИНН	7701017140		
ОГРН	1027700058286		

Код строки	Наименование показателя	Пояснения	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
1110	Нематериальные активы		—	—	—
1120	Результаты исследований и разработок		—	—	—
1130	Нематериальные поисковые активы		—	—	—
1140	Материальные поисковые активы		—	—	—
1150	Основные средства	3.1.	826 762	919 791	1 012 648
1160	Доходные вложения в материальные ценности		—	—	—
1170	Финансовые вложения		—	—	—
1180	Отложенные налоговые активы		15 731	14 444	26 254
1190	Прочие внеоборотные активы		—	—	—
1100	Итого по разделу I		842 493	934 235	1 038 902
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
1210	Запасы	3.2.	430 002	360 575	314 740
1220	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям		549	341	1 050
1230	Дебиторская задолженность	3.3.	165 622	83 743	62 062
1240	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	3.4.	55 989	305 483	213 747
1250	Денежные средства и денежные эквиваленты		361	498	558
1260	Прочие оборотные активы		1 000	421	3 099
1200	Итого по разделу II		653 523	751 061	595 256
1600	БАЛАНС		1 496 016	1 685 296	1 634 158
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
1310	Уставный капитал		1 216 143	1 216 143	1 216 143
1320	Собственные акции, выкупленные у акционеров		—	—	—
1340	Переоценка внеоборотных активов		—	—	—
1350	Добавочный капитал (без переоценки)		—	—	—
1360	Резервный капитал		—	—	—
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(11 415)	206 877	112 829
1300	Итого по разделу III		1 204 728	1 423 020	1 328 972
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
1410	Заемные средства		—	—	—
1420	Отложенные налоговые обязательства		—	—	—
1430	Оценочные обязательства		5 109	5 551	5 483
1450	Прочие обязательства	3.5	53 235	89 897	121 740
1400	Итого по разделу IV		58 344	95 448	127 223
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
1510	Заемные средства		—	—	—
1520	Кредиторская задолженность	3.6.	179 119	122 968	137 110
1530	Доходы будущих периодов		—	—	—
1540	Оценочные обязательства		53 825	43 860	40 853
1550	Прочие обязательства		—	—	—
1500	Итого по разделу V		232 944	166 828	177 963
1700	БАЛАНС		1 496 016	1 685 296	1 634 158

Исполнительный директор

11 февраля 2022 г.

Безносов А.Н.



ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2021 год

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «Депо-ЕвроХим»
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности: предоставление услуг по восстановлению и оснащению (завершено)
 железнодорожных локомотивов, трамвайных моторных вагонов и прочего подвижного состава
 Организационно-правовая форма/форма собственности: общество с ограниченной
 ответственностью/ частная
 Единица измерения: тыс. руб.
 Местонахождение (адрес): РФ, 357107, Ставропольский край, г. Невинномысск, ул. Низяева, д. 1

Форма по ОКУД	КОДЫ		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
по ОКПО	99759241		
ИНН	2631031004		
по ОКВЭД 2	30.20.9		
по ОКОПФ/ОКФС	12300/16		
по ОКЕИ	384		

Код строки	Наименование показателя	Пояснения	2021	2020
2110	Выручка	3.7.	1 291 099	1 386 795
2120	Себестоимость продаж	3.8.	(1 169 958)	(1 169 828)
2100	Валовая прибыль (убыток)		121 141	216 967
2210	Коммерческие расходы	3.9.	(21 554)	(16 314)
2220	Управленческие расходы	3.10.	(142 910)	(74 797)
2200	Прибыль (убыток) от продаж		(43 323)	125 856
2310	Доходы от участия в других организациях		—	—
2320	Проценты к получению		21 134	12 484
2330	Проценты к уплате		(8 977)	(12 345)
2340	Прочие доходы	3.11.	45 231	11 173
2350	Прочие расходы	3.12.	(9 099)	(18 943)
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения		4 966	118 223
2410	Налог на прибыль, в т.ч.	3.13.	(1 891)	(25 170)
2411	текущий налог на прибыль	3.13.	(3 212)	(13 386)
2412	отложенный налог на прибыль	3.13.	1 321	(11 784)
2460	Прочее		(274)	(27)
2400	Чистая прибыль (убыток)		2 801	93 026
2510	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода		—	—
2520	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода		1 949	1 022
2530	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода		—	—
2500	Совокупный финансовый результат периода		4 750	94 048
Справочно				
2900	Базовая прибыль (убыток) на акцию		—	—
2910	Разводненная прибыль (убыток) на акцию		—	—

Исполнительный директор

Безносов А.Н.

11 февраля 2022



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за 2021 год

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «Депо-ЕвроХим»
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности: предоставление услуг по восстановлению и оснащению (завершению) железнодорожных локомотивов, трамвайных моторных вагонов и прочего подвижного состава
 Организационно-правовая форма/форма собственности: общество с ограниченной ответственностью/ частная
 Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	КОДЫ		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
по ОКПО	0710004		
ИНН	99759241		
	2631031004		
по ОКВЭД 2	30.20.9		
по ОКФС/ОКФС	12300/16		
по ОКЕИ	384		

I. Движение капитала

Код строки	Наименование показателя	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров		Добавочный капитал	Резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
			Уставный капитал	выкупленные у акционеров				
3100	Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	1 216 143	—	—	—	—	112 829	1 328 972
	За 2020 год							
3210	Увеличение капитала - всего:	—	—	—	—	—	93 026	93 026
	в том числе:							
3211	чистая прибыль	x	x	x	x	x	93 026	93 026
3212	переоценка имущества	x	x	—	x	—	—	—
3213	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	x	x	—	x	—	—	—
3214	дополнительный выпуск акций	—	—	—	x	—	x	—
3215	увеличение номинальной стоимости акций	—	—	—	x	—	—	x
3216	реорганизация юридического лица	—	—	—	—	—	—	—
3220	Уменьшение капитала - всего:	—	—	—	—	—	1 022	1 022
	в том числе:							
3221	убыток	x	x	x	x	—	—	—
3222	переоценка имущества	x	x	—	x	—	—	—
3223	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	x	x	—	x	—	(835)	(835)
3224	уменьшение номинальной стоимости акций	—	—	—	x	—	—	—
3225	уменьшение количества акций	—	—	—	x	—	—	—
3226	реорганизация юридического лица	—	—	—	—	—	—	—
3227	дивиденды	x	x	x	x	—	1 857	1 857
3230	Изменение добавочного капитала	x	x	—	—	—	—	x
3240	Изменение резервного капитала	x	x	x	—	—	—	x
3200	Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	1 216 143	—	—	—	—	206 877	1 423 020
	За 2021 год							
3310	Увеличение капитала - всего:	—	—	—	—	—	4 750	4 750
	в том числе:							
3311	чистая прибыль	x	x	x	x	x	2 801	2 801
3312	переоценка имущества	x	x	—	x	—	—	—
3313	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	x	x	—	x	—	1 949	1 949
3314	дополнительный выпуск акций	—	—	—	x	—	x	—
3315	увеличение номинальной стоимости акций	—	—	—	x	—	—	x
3316	реорганизация юридического лица	—	—	—	—	—	—	—
3320	Уменьшение капитала - всего:	—	—	—	—	—	(223 042)	(223 042)
	в том числе:							
3321	убыток	x	x	x	x	—	—	—
3322	переоценка имущества	x	x	—	x	—	—	—
3323	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	x	x	—	x	—	(16)	(16)
3324	уменьшение номинальной стоимости акций	—	—	—	x	—	—	—
3325	уменьшение количества акций	—	—	—	x	—	—	—
3326	реорганизация юридического лица	—	—	—	—	—	—	—
3327	дивиденды	x	x	x	x	—	(223 026)	(223 026)
3330	Изменение добавочного капитала	x	x	—	—	—	—	x
3340	Изменение резервного капитала	x	x	x	—	—	—	x
3300	Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	1 216 143	—	—	—	—	(11 415)	1 204 728

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за 2021 год

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «Депю-ЕвроХим»
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности: предоставление услуг по восстановлению и оснащению (завершению)
железнодорожных локомотивов, трамвайных моторных вагонов и прочего подвижного состава
Организационно-правовая форма/форма собственности: общество с ограниченной ответственностью/ частная
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес): РФ, 357107, Ставропольский край, г. Невинномысск, ул. Низяева, д. 1

КОДЫ		
Форма по ОКУД	0710005	
Дата (число, месяц, год)	31	12 2021
по ОКПО	99759241	
ИНН	2631031004	
по ОКВЭД 2	30.20.9	
по ОКОПФ/ОКФС	12300/16	
по ОКЕИ	384	

Код строк	Наименование показателя	Пояснения	2021	2020
Денежные потоки от текущих операций				
4110	Поступления - всего		1 311 592	1 432 298
	в том числе:			
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг		1 309 394	1 430 069
4112	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей		—	—
4113	от перепродажи финансовых вложений		—	—
4119	прочие поступления	3.15.	2 198	2 229
4120	Платежи - всего		(1 337 897)	(1 334 339)
	в том числе:			
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги		(885 505)	(916 258)
4122	в связи с оплатой труда работников		(383 205)	(377 716)
4123	процентов по долговым обязательствам		—	(25)
4124	налога на прибыль организации		(4 630)	(17 953)
4129	прочие платежи	3.15.	(62 557)	(22 387)
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций		(26 305)	97 959
Денежные потоки от инвестиционных операций				
4210	Поступления - всего		1 404 901	1 011 947
	в том числе:			
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)		—	—
4212	от продажи акций других организаций (долей участия)		—	—
4213	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)		1 382 601	1 001 654
4214	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях		22 300	10 293
4219	прочие поступления		—	—
4220	Платежи - всего		(1 155 707)	(1 109 966)
	в том числе:			
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов		(22 600)	(16 576)
4222	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)		—	—
4223	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам		(1 133 107)	(1 093 390)
4224	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива		—	—
4229	прочие платежи		—	—
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций		249 194	(98 019)
Денежные потоки от финансовых операций				
4310	Поступления - всего		—	—
	в том числе:			
4311	получение кредитов и займов		—	—
4312	денежных вкладов собственников (участников)		—	—
4313	от выпуска акций, увеличения долей участия		—	—
4314	от выпуска облигаций, векселей и др. долговых ценных бумаг		—	—
4319	прочие поступления		—	—
4320	Платежи - всего		(223 026)	—
	в том числе:			
4321	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников		—	—
4322	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)		(223 026)	—
4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов		—	—
4329	прочие платежи		—	—
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций		(223 026)	—
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(137)	(60)
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода		498	558
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода		361	498
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		—	—

Исполнительный директор _____ А.Н. Безносос
11 февраля 2022 г.



ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Краткая информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Депо-ЕвроХим» (далее – «Общество») зарегистрировано 4 мая 2007 года, номер государственной регистрации 1072648001128.

Общество зарегистрировано по адресу: 357107, Российская Федерация, Ставропольский край, город Невинномысск, улица Низяева, дом 1.

Сведения об изменениях и дополнениях, внесенных в Устав Общества и зарегистрированных в установленном порядке

В 2021 году зарегистрированных изменений и дополнений в Устав не вносилось.

Непрерывность деятельности

Несмотря на то, что за отчетный период чистые активы меньше уставного капитала, руководство уверено в возможности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Для увеличения чистых активов, в соответствии с требованиями законодательства, запланированы мероприятия по получению дополнительной прибыли: получено клеймо на ремонт более рентабельных и востребованных на рынке инновационных вагонов на тележке Varber, получен заказ на выполнение работы по замене запорной арматуры на цистернах для перевозки аммиака, увеличен портфель заказчиков по сервисному обслуживанию вагонов, расширен перечень оказываемых услуг, начата рекламационно-претензионная работа для сторонних заказчиков.

Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества и акционерах Общества, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного капитала

Уставный капитал Общества составляет 1 216 143 тыс. руб.

На 31 декабря 2021 года единственным участником Общества является Акционерное общество «Минерально-химическая компания «ЕвроХим» (далее – АО «МХК «ЕвроХим»), владеющее 100% уставного капитала, расположенное по адресу: Российская Федерация, г. Москва, ул. Дубининская, дом 53, стр. 6.

Среднегодовая численность работающих на отчетную дату

Среднегодовая численность на 31 декабря 2021 года составила 455 человек (на 31 декабря 2020 года – 463 человека).

Сведения об органах управления

Органами управления Обществом являются:

- Общее собрание участников Общества;
- Единоличный исполнительный орган с 1 декабря 2020 года АО «СУЭК», с 19 апреля 2021 года – АО «Национальная Транспортная Компания».

До 26 мая 2021 года обязанности Генерального директора АО «Национальная транспортная компания» исполнял Илатовский Денис Викторович.

С 27 мая 2021 года по 11 ноября 2021 года обязанности Генерального директора АО «Национальная транспортная компания» исполнял Сапронов Александр Алексеевич.

С 12 ноября 2021 года обязанности Генерального директора АО «Национальная транспортная компания» исполняет Кузнецов Михаил Варфоломеевич.

Руководство текущей деятельностью Общества ООО «Депо-ЕвроХим» осуществляется исполнительным директором Безносовым Александром Николаевичем на основании доверенностей №77 АГ 6161201 от 03.02.2021 года, № 77/46-н/77-2021-6-5353 от 20.05.2021года, №77АГ 6789856 от 09.06.2021года, № 77/46-н/77-2021-19-6265 от 24 декабря 2021 года выдаваемых управляющей компанией.

Утверждение бухгалтерской отчетности осуществляется исполнительным директором Безносовым Александром Николаевичем на основании доверенности № 77/46-н/77-2021-19-6265 от 24 декабря 2021 года.

В соответствии с Уставом Общества Совет директоров не предусмотрен, ревизионная комиссия не формируется.

Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества в 2021 году являлись предоставление услуг по техническому обслуживанию, проведению ремонтов и модернизаций подвижного состава, контейнеров и технических средств, используемых на железнодорожном транспорте, текущие содержание и эксплуатация железнодорожного подвижного состава, а также изготовление запасных частей и оборудования

Курсы валют, установленные для пересчета стоимости активов и обязательств на конец отчетного периода, выраженных в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях

Для пересчета в рубли стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, используются официальные курсы иностранных валют, установленные Центральным Банком РФ.

Следующие обменные курсы иностранных валют к российскому рублю действовали на 31 декабря (в рублях):

	<u>Доллар США</u>	<u>Евро</u>
31 декабря 2021 года	74,2926	84,0695
31 декабря 2020 года	73,8757	90,6824

За 2021 и 2020 год у Общества не было операций, выраженных в иностранной валюте.

Анализ рисков, связанных с деятельностью Общества

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие.

Система корпоративного управления Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками, и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Отчетность не содержит исчерпывающего описания всех рисков, которые могут повлиять на деятельность Общества. Ниже описываются основные риски, которые могут существенным образом повлиять на деятельность Общества, его финансовое положение, операционные и финансовые результаты.

В связи с пандемией коронавируса (COVID-19) руководство Общества проводит мониторинг и оценку текущей ситуации, влияние ее на текущую деятельность. По мнению руководства Общества, применяемые и предполагаемые меры руководством Общества по предотвращению, содержанию и подавлению ее распространения, являются достаточными в сложившейся ситуации. Руководство не отмечает существенного сокращения деятельности и не ожидает его в будущем.

Отраслевые риски

Основным отраслевым риском является потеря производственных заказов. Однако, Общество обслуживает предприятия группы, с которыми имеются налаженные партнерские отношения.

Социальные риски

В данную группу вошли риски, связанные с персоналом. Основные риски группы:

- риск травматизма от несоблюдения техники безопасности;
- риск низкой квалификации персонала.

Для снижения данных рисков в Обществе проводится обучение персонала, внедряются программы по повышению мотивации сотрудников.

Правовые риски

Правовые риски включают в себя следующие возможные негативные последствия.

- несоблюдение требований нормативных правовых актов и заключенных договоров;
- правовые ошибки при осуществлении деятельности.

В Обществе ведется непрерывный мониторинг изменения законодательства, проводится информирование персонала по возможным негативным событиям вследствие его изменения. Правовые риски в Обществе отнесены к группе приемлемых рисков.

В целом за рассматриваемый период влияние рисков на деятельность Общества было несущественным благодаря работе по управлению рисками и минимизации их влияния.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика Общества на 2021 год была разработана, и бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами и основополагающими допущениями: имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики.

2.1. Основные средства

2.1.1. Определение инвентарного объекта

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенных для выполнения определенной работы.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания их в качестве основных средств, стоимостью более 100 тыс. руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете в составе основных средств.

2.1.2. Способ учета объектов недвижимости

В состав основных средств включаются фактически эксплуатируемые объекты недвижимости, принятые к учету в установленном порядке с момента приведения в состояние, пригодное для использования в деятельности Общества (независимо от даты начала и окончания государственной регистрации прав собственности на них).

2.1.3. Переоценка основных средств

Переоценка однородных объектов основных средств по группам не осуществляется.

2.1.4. Способ начисления амортизации

Общество осуществляет начисление амортизации объектов основных средств линейным способом по всем группам основных средств исходя из срока полезного использования инвентарных объектов основных средств.

2.1.5. Сроки полезного использования

Срок полезного использования новых и бывших в употреблении объектов определяется техническими специалистами Общества самостоятельно исходя из:

- ожидаемого срока использования объекта с учетом его производительности или мощности;
- нормативно-правовых и других ограничений использования (например, срок аренды);
- намерений руководства Общества в отношении продолжительности эксплуатации объекта, планов по его замене.

Принятые сроки полезного использования по основным группам основных средств и активам в форме права пользования приведены в таблице:

	<u>Сроки полезного использования, лет</u>
Здания	18 – 30
Сооружения и передаточные устройства	10 – 30
Машины и оборудование	2 – 25
Транспортные средства	5 – 10

	<u>Сроки полезного использования, лет</u>
Проводственный и хозяйственный инвентарь	3 – 15
Здания, в форме права пользования активом	2 – 5
Земельные участки, в форме права пользования активом	4
Машины и оборудование, в форме права пользования активом	5

2.1.6. Неамортизируемые объекты

Не подлежат амортизации законсервированные объекты основных средств и объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, а именно земельные участки и объекты природопользования.

2.1.7. Учет основных средств, полученных в аренду

Основные средства, полученные в аренду и признанные в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отчетности начиная 1 января 2020 года, отражаются в бухгалтерском балансе в составе строки «Основные средства».

Обязательство по аренде рассчитывается как приведенная сумма платежей (если возможно определить сумму коммунальных платежей, то они исключаются из арендного платежа) в течение установленного срока аренды, дисконтированных на конец того периода, когда ожидается платеж.

Используется ставка привлечения дополнительных заемных средств для Группы ЕвроХим, рассчитывается на основе средних ставок текущего кредитного портфеля по рублям/ долларам, с округлением до 0,5%. Ставка дисконтирования, действующая на отчетную дату, составляет 7%.

Ставка дисконтирования, действующая на отчетную дату, составляет:

- в отношении договоров, заключенных в отчетном периоде и модификации ранее заключенных договоров – 7%;
- в отношении ранее заключенных договоров – 9%.

Переменная часть арендных платежей в действующих договорах отсутствует. В отчетном году улучшения предмета аренды не производились. Процентные расходы отражаются в Отчете о финансовых результатах в строке «Проценты к уплате».

В рамках договоров аренды были проведены модификации, в связи с изменениями суммы арендных платежей. Договора были переоценены исходя из суммы пересмотренных арендных платежей и ставки дисконтирования, действующей на дату модификации.

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды составляет менее 12 месяцев;
- рыночная стоимость арендованного имущества составляет менее 300 тыс. руб.;
- годовая арендная плата составляет менее 100 тыс. руб.;
- предметом аренды является земельный участок с оценкой по кадастровой стоимости;
- предметом аренды являются иные специфические объекты (офисная техника, автомобили для персонала, парковочные места и пр.).

Договоры, не удовлетворяющие условиям квалификации договора аренды, отражаются в бухгалтерском учете как доходы и расходы, связанные с оказанием услуг. Такие объекты учитываются за балансом по согласованной с арендодателем стоимости.

2.1.8. Снижение стоимости капитальных вложений

В случае принятия решения о прекращении работ по доведению объектов капитальных вложений до состояния, пригодного к использованию, в учете формируется резерв под снижение стоимости капитальных вложений в полном размере от учетной стоимости подобных объектов.

2.1.9. Незавершенные капитальные вложения и прочие активы, учитываемые в составе основных средств

Общество в составе статьи «Основные средства» бухгалтерского баланса учитывает:

- объекты незавершенных капитальных вложений;
- авансы, выданные в связи с созданием и приобретением основных средств;
- материалы, приобретенные для использования в создании основных средств.

2.2. Запасы

2.2.1. Единица бухгалтерского учета материально-производственных запасов

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

2.2.2. Способ оценки материалов

Материально-производственные затраты принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактическая себестоимость определяется исходя из фактически произведенных затрат на их приобретение и изготовление.

2.2.3. Способ оценки материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по методу средней себестоимости.

2.2.4. Способ оценки готовой продукции

В течение месяца все движение готовой продукции учитывается по стандартной (нормативной) цене. Стандартной ценой готовой продукции является средняя фактическая себестоимость, сложившаяся по состоянию на конец последнего закрытого в учетной системе месяца (среднепериодическая оценка).

В конце месяца рассчитываются отклонения между фактической себестоимостью производства и стоимостью готовой продукции по стандартной цене, которые списываются:

- на счет учета готовой продукции пропорционально количеству готовой продукции, оставшейся на складе на конец месяца, в общем количестве готовой продукции, складывающемся из остатков на начало месяца и поступления за месяц;
- по направлениям списания готовой продукции за отчетный месяц: на счета учета реализации и другие, пропорционально количеству списанной готовой продукции по соответствующему направлению в общем количестве готовой продукции, складывающемся из остатков на начало месяца и поступления за месяц.

Таким образом, путем распределения отклонений остатки готовой продукции на конец месяца доводятся до фактической производственной себестоимости.

2.2.5. Обесценение материально-производственных запасов

На отчетную дату запасы оцениваются по наименьшей из фактической себестоимости и чистой стоимости продажи.

Превышение фактической себестоимости запасов по данным бухгалтерского учета над их чистой стоимостью продажи (для готовой продукции и неликвидных материально-производственных запасов) или расчетной стоимостью (для материально-производственных запасов с низкой оборачиваемостью) формирует резерв под обесценение материальных ценностей.

К неликвидным материально-производственным запасам относятся запасы, которые не пригодны к дальнейшему использованию в производстве или хозяйственной деятельности по причине их морального износа, утраты своих первоначальных качеств или экономической нецелесообразности, приобретенные или полученные в процессе хозяйственной деятельности. Неликвидные материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерской отчетности по чистой стоимости продажи.

К материально-производственным запасам с низкой оборачиваемостью относятся материалы, находящиеся на складах и в иных местах хранения более 12 месяцев. Длительное хранение материально-производственных запасов влечет за собой моральное старение и снижение качественных характеристик данных оборотных активов. Материально-производственные запасы с низкой оборачиваемостью отражаются в бухгалтерской отчетности Общества по расчетной стоимости исходя из стоимости возможного замещения запаса с учетом применяемого коэффициента обесценения из-за потери функциональных (потребительских) свойств, связанных с длительным хранением.

С началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» в 2021 году ретроспективно изменена учетная политика в части учета резерва под обесценение материально-производственных запасов:

- величина обесценения готовой продукции и материально-производственных запасов с низкой оборачиваемостью признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение, и отражается по строке «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах;
- величина обесценения неликвидных материально-производственных запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение, и отражается по строке «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах.

2.3. Финансовые вложения

2.3.1. Определение единицы бухгалтерского учета финансовых вложений

В зависимости от отличительных признаков финансовые вложения подразделяются Обществом на:

- индивидуальные, имеющие реквизиты ценной бумаги (серия, номер), организации, в уставный капитал которой произведены вложения, реквизиты договора простого товарищества, займа, вклада и т.п.;
- не индивидуальные, единица которых имеет не индивидуальные, а родовые отличительные признаки, например, такие как реквизиты выпуска бездокументарных акций (серия, партия).

2.3.2. Способ оценки стоимости при выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы.

2.3.3. Способ оценки финансовых вложений на конец отчетного периода

Оценка финансовых вложений на конец отчетного периода производится:

- по финансовым вложениям, по которым определяется текущая рыночная стоимость – по текущей рыночной стоимости;
- по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость – по первоначальной стоимости каждой единицы с учетом сформированного резерва под обесценение финансовых вложений.

2.4. Дебиторская задолженность

Оценка дебиторской задолженности производится с учетом резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам формируется по просроченной дебиторской задолженности при отсутствии оплаты свыше 180 дней в размере 100% от суммы задолженности. В формировании резерва не участвует просроченная дебиторская задолженность по контрагенту, по которому имеется встречная кредиторская задолженность на соответствующую сумму.

2.5. Оценочные обязательства

2.5.1. Оценочное обязательство по выплате вознаграждения

В бухгалтерском учете признаются следующие оценочные обязательства по выплате вознаграждений:

- на коллективные поощрительные выплаты за достижение консолидированных целей Общества по итогам работы за год;
- на коллективные поощрительные выплаты за достижение годовых целей Общества с промежуточным подведением итогов в разрезе кварталов;
- на поощрительные выплаты за индивидуальные результаты выполнения годовых целей по программе «Управление по целям»;
- на поощрительные выплаты участникам программы долгосрочной мотивации высшего менеджмента;
- на поощрительные выплаты за реализацию корпоративных проектов.

2.5.2. Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков работников формируется исходя из количества заработанных работниками дней отпуска, среднего размера оплаты одного дня отпуска и величины страховых взносов в государственные внебюджетные фонды. Расчет страховых взносов, относящихся к оплате отпусков, право на которые заработано по состоянию на 31 декабря, производится исходя из средней ставки страховых взносов, запланированных на предстоящий год.

2.6. Отложенные налоги и налог на прибыль

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе свернуто, кроме случаев, когда законодательством РФ о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства на начало и конец периода определяются балансовым способом, который предусматривает определение временных разниц на начало и конец отчетного периода путем сравнения балансовой стоимости активов и обязательств с их стоимостью, которая будет учитываться при расчете налога на прибыль.

2.7. Выручка

Выручка от реализации представляет собой общую стоимость услуг, оказанных покупателям, без учета налога на добавленную стоимость, и отражается при соблюдении всех следующих условий:

- Общество 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 Общества;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

2.8. Расходы от обычных видов деятельности

Расходами по обычным видам деятельности являются:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;
- расходы, возникающие непосредственно в процессе выполнения работ и оказания услуг;
- управленческие расходы.

2.9. Способ признания коммерческих и управленческих расходов

Коммерческие и управленческие расходы полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.10. Раскрытие информации о прочих доходах и расходах в отчетности

Прочие доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, в отчете о финансовых результатах отражаются свернуто, в частности в следующих случаях:

- по операциям купли-продажи валюты;
- по курсовым разницам;
- при реализации основных средств и товарно-материальных ценностей.

2.11. Связанные стороны

Операции и денежные потоки со связанными сторонами отражаются в отчетности без учета налога на добавленную стоимость.

Сальдо расчетов со связанными сторонами отражается в отчетности с учетом налога на добавленную стоимость.

2.12. Отчет о движении денежных средств

Руководствуясь принципом рациональности при ведении бухгалтерского учета, в отчете о движении денежных средств отражаются свернуто следующие денежные потоки:

- денежные потоки по косвенным налогам (включаются в состав прочих поступлений или прочих платежей);
- денежные потоки, характеризующие деятельность контрагентов или, когда поступления от одних контрагентов обуславливают соответствующие выплаты другим контрагентам;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

2.13. Изменение в учетной политике

В учетную политику Общества 1 января 2021 года внесены изменения по критерию стоимости активов для признания в качестве основных средств, данные изменения не привели к ретроспективному изменению показателей бухгалтерской отчетности. С 1 января 2021 года изменен подход по признанию «Коммерческих расходов» в строке 2210, расходы на аренду тепловоза отражаются в составе строки 2120 «Себестоимость продаж», что привело к ретроспективному отражению показателей в Отчете о финансовых результатах за 2020 год.

2.14. Изменения сопоставимых показателей

В связи с изменением подхода к формированию показателей Отчета о финансовых результатах в части отражения расходов и доходов по обесценению готовой продукции и материально-производственных запасов с низкой оборачиваемостью в составе строки «Себестоимость продаж» показатели за 2020 год и приведены в сопоставимый вид:

Код строки	Наименование показателя Отчета о финансовых результатах	На 31.12.2020	На 31.12.2020	Изменение
		до корректировки	с учетом корректировки	
2120	Себестоимость продаж	(1 166 403)	(1 169 828)	(3 425)
2350	Прочие расходы	(22 370)	(18 945)	3 425

Общество с ограниченной ответственностью «Депо-ЕвроХим»
 Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год
 В тысячах рублей, если не указано иное

В связи с изменением подхода к формированию показателей Отчёта о движении денежных средств, в части отражения платежей за металлический лом в составе строки 4111 «от продажи продукции, товаров, работ и услуг», процентов по взаимному финансированию в составе строки 4214 «дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях», предоставленных займов по взаимному финансированию в составе строки 4213 «от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)» и строки 4223 «в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам» показатели за 2020 год приведены в сопоставимый вид:

Код строки	Наименование показателя Отчета о движении денежных средств	На 31.12.2020	На 31.12.2020	Изменение
		до корректировки	с учетом корректировки	
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	1 377 306	1 430 069	52 763
4119	прочие поступления	65 285	2 229	(63 056)
4213	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	—	1 001 654	1 001 654
4214	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	—	10 293	10 293
4223	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	(91 736)	(1 093 390)	(1 001 654)

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Основные средства

3.1.1 Структура основных средств

	2021	2020
Основные средства	748 527	804 184
Активы в форме права пользования по договорам аренды	75 891	115 268
Незавершенные капитальные вложения	2 344	339
Итого	826 762	919 791

3.1.2 Основные средства и незавершенные капитальные вложения

	Здания, сооружения	Машины и оборудо- вание	Транс- портные средства	Другие виды ос- новных средств	Незавер- шенные капи- тальные вложения	Итого
Первоначальная стоимость						
Остаток на 1 января 2020 года	804 961	438 365	19 831	26 228	36 149	1 325 534
Поступление	17 552	12 254	—	—	14 275	44 081
Ввод в эксплуатацию	5 037	44 576	—	132	(49 695)	—
Выбытие	(13 581)	(15 893)	—	(349)	(390)	(30 213)
Остаток на 31 декабря 2020 года	813 969	479 252	19 831	26 011	339	1 339 402
Поступление	—	—	—	—	18 383	18 383
Ввод в эксплуатацию	—	15 998	—	380	(16 378)	—
Выбытие	—	—	—	—	—	—
Остаток на 31 декабря 2021 года	<u>813 969</u>	<u>495 251</u>	<u>19 831</u>	<u>26 391</u>	<u>2 344</u>	<u>1 357 785</u>
Накопленная амортизация						
Остаток на 1 января 2020 года	(227 031)	(223 681)	(10 302)	(1 645)	—	(462 659)
Амортизация	(39 476)	(34 936)	(2 249)	(223)	—	(76 884)
Выбытие	—	4 315	—	349	—	4 664
Остаток на 31 декабря 2020 года	(266 507)	(254 302)	(12 551)	(1 519)	—	(534 879)
Амортизация	(33 972)	(35 537)	(2 249)	(277)	—	(72 035)
Выбытие	—	—	—	—	—	—
Остаток на 31 декабря 2021 года	<u>(300 479)</u>	<u>(289 839)</u>	<u>(14 800)</u>	<u>(1 796)</u>	<u>—</u>	<u>(606 914)</u>
Остаточная стоимость						
на 31 декабря 2020 года	<u>547 462</u>	<u>224 950</u>	<u>7 280</u>	<u>24 492</u>	<u>339</u>	<u>804 523</u>
на 31 декабря 2021 года	<u>513 490</u>	<u>205 411</u>	<u>5 031</u>	<u>24 595</u>	<u>2 344</u>	<u>750 871</u>

По состоянию на 31 декабря 2021 года остаточная стоимость объектов основных средств, переведенных на консервацию, составляет 28 591 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года – 28 591 тыс. руб.).

3.1.2 Активы в форме права пользования по договорам аренды

	Земля, здания, сооружения	Машины, оборудование и прочие	Итого
Первоначальная стоимость			
Остаток на 1 января 2020 года	112 583	37 190	149 773
Поступление	—	—	—
Выбытие	(1 630)	(47)	(1 677)
Остаток на 31 декабря 2020 года	110 953	37 143	148 096
Поступление	—	—	—
Выбытие	(7 877)	(2 034)	(9 911)
Остаток на 31 декабря 2021 года	103 076	35 109	138 185
Накопленная амортизация			
Остаток на 1 января 2020 года			—
Амортизация	(25 397)	(7 431)	(32 828)
Выбытие	—	—	—
Остаток на 31 декабря 2020 года	(25 397)	(7 431)	(32 828)
Амортизация	(22 547)	(6 919)	(29 466)
Выбытие	—	—	—
Остаток на 31 декабря 2021 года	(47 944)	(14 350)	(62 294)
Остаточная стоимость на 31 декабря 2020 года	85 557	29 712	115 268
Остаточная стоимость на 31 декабря 2021 года	55 132	20 759	75 891

По состоянию на 31 декабря 2021 года сумма полученных в аренду основных средств, числящихся за балансом, по которым не применяется ФСБУ 25/2018, составляет 2 566 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года – 12 375 тыс. руб.).

3.2. Запасы

	2021	2020
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	401 699	356 955
Готовая продукция и товары для перепродажи	35 648	96
Затраты в незавершенном производстве	8 235	8 517
Итого запасы до вычета резервов	445 582	365 568
Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов	(15 580)	(4 993)
Итого	430 002	360 575

По состоянию на 31 декабря 2021 года сумма полученных материалов, принятых на ответственное хранение, числящихся за балансом, составляет 191 560 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года – 114 395 тыс. руб.).

Общество с ограниченной ответственностью «Депо-ЕвроХим»
 Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год
 В тысячах рублей, если не указано иное

Движение запасов

	Сырье и материалы	Незавершенное производство и полуфабрикаты	Готовая продукция и товары, в т.ч. отгруженные	Прочие запасы и затраты	Итого
Фактическая себестоимость					
Сальдо на 1 января 2020 года	310 998	7 209	—	—	318 207
Поступление	669 261	1 149 683	5 051	—	1 823 995
Выбытие	(623 304)	(1 148 375)	(4 955)	—	(1 776 634)
Сальдо на 31 декабря 2020 года	356 955	8 517	96	—	365 568
Поступление	639 905	1 159 070	45 887	—	1 844 862
Выбытие	(595 161)	(1 159 352)	(10 335)	—	(1 764 848)
Сальдо на 31 декабря 2021 года	401 699	8 235	35 648	—	445 582
Резерв под обесценение					
Сальдо на 1 января 2020 года	(3 467)	—	—	—	(3 467)
Начисление	(1 526)	—	—	—	(1 526)
Восстановление	—	—	—	—	—
Сальдо на 31 декабря 2020 года	(4 993)	—	—	—	(4 993)
Начисление	(10 587)	—	—	—	(10 587)
Восстановление	—	—	—	—	—
Сальдо на 31 декабря 2021 года	(15 580)	—	—	—	(15 580)
Балансовая стоимость					
на 31 декабря 2020 года	351 962	8 517	96	—	360 575
на 31 декабря 2021 года	386 119	8 235	35 648	—	430 002

3.3. Дебиторская задолженность

	2021	2020
Краткосрочная дебиторская задолженность		
Покупатели и заказчики	139 066	70 288
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	15 635	5 137
Авансы выданные	5 840	2 849
Расчеты по займам	—	5 436
Прочие дебиторы	5 081	900
Итого краткосрочная задолженность до вычета резервов	165 622	84 610
Резерв по сомнительным долгам	—	(867)
Итого краткосрочная задолженность	165 622	83 743

Общество с ограниченной ответственностью «Депо-ЕвроХим»
 Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год
 В тысячах рублей, если не указано иное

3.4. Финансовые вложения

	2021	2020
Краткосрочные финансовые вложения		
Предоставленные займы по состоянию на 1 января	305 483	213 747
Предоставлено за период	1 133 107	1 093 390
Погашено за период	(1 382 601)	(1 001 654)
Предоставленные займы по состоянию на 31 декабря	<u>55 989</u>	<u>305 483</u>
Итого	<u>55 989</u>	<u>305 483</u>

В 2021 и 2020 годах финансовые вложения представлены займом, выданном связанной стороне в соответствии с соглашением о взаимном финансировании.

3.5. Обязательства по аренде

	2021	2020
Долгосрочные обязательства		
Земля, здания, сооружения	28 946	65 640
Машины, оборудование и прочие	24 289	24 257
Итого долгосрочные обязательства	<u>53 235</u>	<u>89 897</u>
Краткосрочные обязательства		
Земля, здания, сооружения	22 216	23 659
Машины, оборудование и прочие	7 380	6 736
Итого краткосрочные обязательства	<u>29 596</u>	<u>30 395</u>
Итого	<u>82 831</u>	<u>120 292</u>

За 2021 год Обществом начислены проценты по инвестициям в аренду в общей сумме 8 977 тыс. руб. (за 2020 год – в общей сумме 12 321 тыс. руб.).

3.6. Кредиторская задолженность

	2021	2020
Поставщики и подрядчики, в том числе краткосрочные обязательства по аренде	139 081	77 946
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	14 459	41 404
Авансы полученные	13 159	1 361
Задолженность перед персоналом организации	11 218	279
Прочая кредиторская задолженность	1 202	1 978
Итого	<u>179 119</u>	<u>122 968</u>

3.7. Выручка

	2021	2020
Выполнение работ по ремонту и техническому обслуживанию	1 291 099	1 367 766
Реализация продукции собственного производства	—	13 292
Реализация товаров	—	5 737
Итого	<u>1 291 099</u>	<u>1 386 795</u>

3.8. Себестоимость продаж

Расшифровка себестоимости в разрезе видов деятельности

	2021	2020
Выполнение работ по ремонту и техническому обслуживанию	1 169 958	1 151 800
Реализация продукции собственного производства	—	13 073
Реализация товаров	—	4 955
Итого	1 169 958	1 169 828

Расшифровка себестоимости по статьям затрат

	2021	2020
Материалы и запасные части	549 831	621 642
Оплата труда и отчисления на социальные нужды	346 509	323 303
Ремонт и техническое обслуживание	103 519	17 302
Амортизация	85 380	102 282
Работы и услуги производственного характера	30 531	60 291
Покупная электроэнергия	14 296	11 916
Налоги	13 896	13 393
Резерв под обесценение низкооборотчиваемых товарно-материальных ценностей	10 606	3 425
Аренда оборудования и недвижимости	129	4 776
Прочие	14 979	1 543
Изменение остатков готовой продукции и незавершенного производства	282	9 955
Итого	1 169 958	1 169 828

3.9. Коммерческие расходы

	2021	2020
Аренда подвижного состава	18 324	15 503
Услуги по подаче вагонов	1 589	748
Плата за ж/д перевозки по России	556	6
Прочие ж/д сборы при перевозках	68	7
Прочие	1 017	50
Итого	21 554	16 314

3.10. Управленческие расходы

	2021	2020
Оплата труда и отчисления на социальные нужды	57 139	52 731
Услуги по управлению	30 000	2 500
Амортизация	14 642	3 727
Услуга по ведению бухгалтерского учета	7 312	800
Расходы на приобретение и содержание программного обеспечения	7 117	—
Охрана	7 085	6 814
Материалы и запасные части	5 635	1 662
Ремонт и техническое обслуживание	4 297	1 329
Командировочные расходы	2 340	811
Услуги автотранспорта	—	2 719
Прочие	7 343	1 704
Итого	142 910	74 797

3.11. Прочие доходы

	2021	2020
Доходы от реализации лома	38 345	8 661
Излишки, выявленные при инвентаризации	4 147	478
Восстановление резерва по сомнительным долгам	122	—
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	14	50
Финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников	—	1 969
Прочие	2 603	15
Итого	45 231	11 173

3.12. Прочие расходы

	2021	2020
Расходы на благотворительность и материальную помощь	1 877	1 844
Расходы на отдых и оздоровление сотрудников	1 625	572
Резерв по пенсионным и долгосрочным социальным обязательствам	1 507	1 090
Списание товарно-материальных ценностей	1 110	—
Расходы на корпоративные мероприятия и мероприятия социального характера	729	2 784
Услуги кредитных организаций	377	410
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	270	—
Отчисления на социальные нужды	257	699
Недостачи, выявленные при инвентаризации	9	3 056
Расходы по предотвращению, содержанию и подавлению распространения коронавируса (COVID-19)	—	7 919
Прочие	1 338	571
Итого	9 099	18 945

3.13. Налог на прибыль

	2021	2020
Прибыль до налогообложения, за исключением доходов от участия в других организациях	4 966	118 223
Условный расход по налогу на прибыль	993	23 645
Постоянный налоговый расход	898	1 525
Расход по налогу на прибыль	1 891	25 170
Отложенный налог на прибыль, в т.ч.	1 321	(11 784)
обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном период	1 321	(11 784)
обусловленный изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	—	—
Текущий налог на прибыль	3 212	13 386

3.14. Распределение прибыли

В 2021 году распределена прибыль в сумме 93 026 тыс. руб. за счет чистой прибыли 2020 года, 17 000 тыс. руб. за счет части прибыли по результатам девяти месяцев 2021 года и 113 000 тыс. руб. за счет части нераспределенной прибыли прошлых лет (в 2020 году Общество не осуществляло распределение прибыли).

3.15. Движение денежных средств

Прочие поступления, отраженные в строке 4119 Отчета о движении денежных средств, включают в себя следующие поступления:

	2021	2020
Расчеты по возмещению расходов	2 089	—
Прочие	109	2 229
Итого	2 198	2 229

Прочие платежи, отраженные по строке 4129 Отчета о движении денежных средств, включают в себя следующие платежи:

	2021	2020
Налог на имущество, налог на добавленную стоимость	53 330	12 409
Расчеты с подотчетными лицами	4 641	2 423
Земельный налог	1 715	1 760
Прочие	2 871	5 795
Итого	62 557	22 387

3.16. Информация о связанных сторонах

Основное хозяйственное общество – АО «МХК «ЕвроХим». Материнской компанией основного хозяйственного общества является компания «EuroChem Group AG».

Перечень связанных сторон АО «МХК «ЕвроХим» указан на сайте www.eurochemgroup.com/ru/about-us/corporate-governance/#struktura-vladeniya.

3.15.1 Операции с основным хозяйственным обществом

	2021	2020
Распределение прибыли единственному участнику Общества	223 026	—
Проценты полученные	21 134	12 484
Проценты уплаченные	—	(24)

3.15.2 Денежные потоки от операций с основным хозяйственным обществом

	2021	2020
Поступления по операциям взаимного финансирования	1 382 602	1 001 654
Поступления процентов по соглашению о взаимном финансировании	22 300	10 292
Платежи по процентам по соглашению о взаимном финансировании	—	(24)
Платежи по операциям взаимного финансирования	(1 133 107)	(1 093 390)
Выплата распределенной прибыли	(223 026)	—

3.15.3 Сальдо расчетов с основным хозяйственным обществом

	2021	2020
Займы выданные	55 989	305 483
Проценты к получению	4 270	5 436

3.15.4 Операции с обществами, находящимися под общим контролем

	2021	2020
Выручка от продажи товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	1 186 644	1 333 746
Расходы на приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	(165 958)	(110 504)
Расходы на приобретение услуг по управлению	(30 000)	(2 500)

3.15.5 Сальдо расчетов с обществами, находящимися под общим контролем

	2021	2020
Дебиторская задолженность	129 770	64 046
Кредиторская задолженность	(152 484)	(127 677)

25

3.15.6 Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу за отчетный период

	2021	2020
Оплата труда	10 776	12 422
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи	2 877	2 937
Прочие	274	532
Итого	13 927	15 891

К основному управленческому персоналу относятся должностные лица Общества, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества в лице Исполнительного директора, заместителя исполнительного директора по техническому развитию, заместителя исполнительного директора по производству.

3.17. События после отчетной даты

10 декабря 2021 года единственным участником принято решение об изменении уставного капитала Общества путем уменьшения номинальной стоимости доли в уставном капитале.

Отражение в Бухгалтерском балансе изменения уставного капитала Общества до 10 тыс. руб. после внесения записи в ЕГРЮЛ и регистрации Устава в новой редакции с выплатой денежными средствами единственному участнику Общества в срок не позднее 1 (Одного) месяца с даты внесения записи в ЕГРЮЛ.

Изменения по уменьшению уставного капитала находятся в процессе регистрации. После уменьшения уставного капитала и возврата денежных средств участнику Общества величина чистых активов будет отрицательной.

Общество планирует выплатить денежные средства участнику за счет привлечения заемных средств Единичного исполнительного органа. По оценкам Общества привлечение заемных средств не повлияет значительным образом на финансовые результаты в будущем. Планируемые прибыли позволят в обозримые годы нивелировать отрицательные чистые активы и достичь их положительной величины.

3.18. Затраты на экологическую деятельность

	2021	2020
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	719	396
Прочие мероприятия	2 839	110 292
Итого	3 558	110 688

Исполнительный директор

А.Н. Безносков

11 февраля 2022 г.

