ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ 2
1.1. Краткая характеристика структуры и деятельности организации 2
1.2. Учетная политика в целях бухгалтерского учета 4
1.3. Информация по прекращаемой деятельности. 9
1.4. Перечень связанных сторон 9
1.5. Операции со связанными сторонами за отчетный период 10
1.6. Информация о выплаченных вознаграждениях руководству компании, налогах и страховых взносах с выплат. 11
1.7. Природоохранные мероприятия, в том числе обязательства в отношении охраны окружающей среды 11
1.8. Информация о судебном производстве по состоянию на отчетную дату 11
1.9. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте. 11
1.10. Сведения о привлеченных заемных средствах, государственной помощи 12
1.11. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности 12
II. Пояснения к строкам бухгалтерской (финансовой) отчетности 13
2.1 Наличие и движение нематериальных активов 13
2.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией 14
2.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью 14
2.4. Наличие и движение результатов НИОКР 15
2.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов 16
2.6. Наличие и движение основных средств 17
2.7. Незавершенные капитальные вложения 18
2.8. Основные средства, полученные по договорам лизинга по состоянию на 31.12.2021 г. 19
2.9. Стоимость объектов основных средств, не подлежащих амортизации на 31.12.2021 г. 19
2.10. Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации 20
2.11. Иное использование основных средств 21
2.12. Суммы гашения по договорам лизинга 21
2.13. Наличие и движение финансовых вложений 22
2.14. Наличие и движение запасов 23
2.15. Наличие и движение дебиторской задолженности 24
2.16. Просроченная дебиторская задолженность 25
2.17. Наличие и движение кредиторской задолженности 26
2.18. Просроченная кредиторская задолженность 27
2.19. Отложенные налоговые активы и обязательства, ... 28
2.20. Оценочные обязательства 28
2.21. Обеспечение обязательств 28
2.22. Уставный капитал. 28
2.23. Резервный капитал, добавочный капитал. 29
2.24. Выручка от реализации за 2021 г. 29
2.25. Затраты на оказание услуг 29
2.26. Расшифровка прочих доходов и расходов за 2021 г. 29
2.27. Расходы по налогу на прибыль 30
2.28. Прибыль на акцию 30
2.29. Прочие пояснения к отчетности 30
Информация о рисках хозяйственной деятельности 31
Изменения в отчетности за предыдущий период. 32

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Акционерное общество «Спасскцемент», расположенное в городе Спасск-Дальний, образовано в 1992 году, зарегистрировано в МИФНС России №10 по Приморскому краю.

Юридический адрес: 692239, Приморский край, г. Спасск-Дальний, ул. Цементная, д.2.

Генеральный директор – Сысоев Алексей Николаевич

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности и Федерального закона от 06.12.2011 № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

1.1. Краткая характеристика структуры и деятельности организации

Акционерное общество «Спасскцемент» образовано на базе 2-х цементных заводов: Спасский завод, построенного в 1907 году, и в 10-ти километрах от него – Новоспасский цементный завод, введенный в эксплуатацию в 1976 году. Установленная мощность Новоспасского цементного завода – 2 330 тыс.тонн цемента в год.

Освоение мощностей по производству цемента по Новоспасскому заводу за отчетный период - 95,9% (за 2020 год – 82,8%).

В 2021 году в качестве технологического топлива использовался газ природный. Переход на газ осуществлен в октябре 2020 год в результате реализации инвестиционного проекта и выполнения ряда мероприятий.

Для транспортировки технологических грузов используется собственный автопарк, который периодически обновляется. Имеется железнодорожное хозяйство по приемке поступающих грузов и отправке готовой продукции. Доставка готовой продукции осуществляется наемным железнодорожным и автомобильным транспортом.

Отгрузка цемента за отчетный период осуществлялась как навалом, так и в таре: в мешках по 50 кг, МКРах 1,5 тонны, в паллетах (мешки по 50 кг, упакованные в термопленку), в Слинг-бегах (мешки по 50 кг упакованные в Слинг-беги по 1,75 т).

Наряду с продажами цемента осуществлялась отгрузка клинкера - полуфабриката цемента. Доля продаж клинкера за отчетный период составила 1,4% от объема его производства.

Производство цемента на НСЦЗ осуществляется по сухому способу подготовки и обжига сырья по полному технологическому циклу.

Стадии производства	Результат
1. Добыча сырья	получение клинкера
2. Приготовление сырьевой смеси (дробление, помол, перемешивание)	
3. Обжиг сырьевой смеси	
4. Помол цемента	конечный продукт - цемент

Сырьевой базой для производства цемента служат известняки Длинногорского и глины Кулешовского месторождений.

Сланец - кремний содержащая добавка применяется как корректирующая добавка для выдерживания в сырьевой смеси содержание оксида кремния (SiO_2).

Туф (активная минеральная добавка вулканического происхождения) используется в качестве гидравлической добавки.

В качестве железосодержащей добавки используются шлаки металлургических заводов России и Японии.

Отработка известняков ведется буровзрывным способом, отработка глины, сланцев и туфов – открытым способом. Благоприятное положение основных сырьевых материалов позволяет

осуществлять доставку дробленого известняка конвейерным транспортером, глины, сланцев и туфов – автосамосвалами.

Сырьевая смесь и обжиг клинкера производится на двух технологических линиях НСЦЗ.

Помол цемента осуществляется 4-мя мельницами.

Технологический процесс производства цемента полностью механизирован благодаря применению современного высокопроизводительного технологического оборудования, автоматизированного межцехового и внутризаводского транспорта сырья, полуфабрикатов и готовой продукции, механизированной разгрузке всех прибывающих грузов на вагоноопрокидывателе и механизации погрузки цемента ЖД вагоны.

Для хранения и отгрузки цемента предусмотрен силосной склад, состоящий из 8 силосов общей полезной емкостью 80 тысяч тонн цемента, обеспечивающий 12 суточный запас готовой продукции.

Отправка готовой продукции осуществляется железнодорожным и автомобильным транспортом.

Для обеспечения отгрузки упакованного цемента предусмотрено упаковочное отделение с двумя упаковочными машинами карусельного типа, установками для затаривания цемента в мягкие контейнеры, пакетоформирующая машина и автоматический мешкопогрузчик.

Сырьевая база

Предприятие располагает собственной сырьевой базой из пяти действующих карьеров.

Месторождение	Вид сырья	Балансовые запасы по состоянию на 01.01.2022		Обеспечение, лет.
		кол-во	единица измерения	
Длинногорское	карбонатное сырье	65 698	тыс. тонн	30,2
Кулешовское	глинистое сырье	83 539	тыс. тонн	163,5
Морозовское	Туф	10 615	тыс. тонн	67,6
Морозовское	Базальт	824	куб. м.	42,8
Прохорское	Сланцы	1 123	тыс. тонн	22,9

Основная деятельность

Основная деятельность в 2021 году - производство цемента, клинкера, минерального порошка и щебня. Выручка от реализации по основной деятельности составила 12 341 482 тыс. руб. (без учета НДС)

Прочая (неосновная) деятельность

В 2021 году Общество оказало услуг (автодоставка, услуги автотранспорта, услуги малой механизации, услуги ж/д транспорта, прочие) на сумму 197 464 тыс. руб. (без учета НДС).

Информация о затратах на энергетические ресурсы

Расход электроэнергии на производство цемента:

Период	АО «Спасскцемент»		
	произведено цемента, тыс. тонн	э/энергия на помол кВтч/тн	общий расход, тыс. кВтч
2021 год	2 234,5	159,7	366 698,7
2020 год	1 930,0	171,7	352 678,8
отклонения	-304,4	-12,0	14 019,9

Раскрытие информации приводится в соответствии с ФЗ РФ от 23.11.2009 № 261-ФЗ «Об энергосбережении и повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации».

Виды потребленных в процессе хозяйственной деятельности Общества энергетических ресурсов и сумма затрат за 2021 год

Энергетический ресурс	Единица измерения	Объем потребления в натуральном выражении	Сумма затрат без НДС, тыс. руб.
Электрическая энергия	т.кВтч	367 011,3	649 628
Тепловая энергия	т.Гкал	1,3	5 840
Уголь	т.тонн	5,1	15 602
Топливо (бензин)	т.литров	95,5	3 736
Топливо дизельное	т.литров	2 603,8	114 549
Газ	т.м3	198 368,7	1 178 544

Сведения о численности:

Показатели	2020 год	2021 год	отклонения
Списочный состав на начало периода, чел.	1 743	1 620	- 123
Принято	370	497	127
Уволено	504	432	- 72
Списочный состав на конец периода	1 608	1 685	77

Чистые активы Общества:

Показатели *(тыс. руб.)*	2021 год	2020 год	2019 год
Стоимость чистых активов	7 870 732	6 020 400	4 755 023

1.2. Учетная политика в целях бухгалтерского учета

Учетная политика Общества утверждена приказом управляющего от 31.12.2020 № 405.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с применением программы КИС «Axapta». При расчете заработной платы применяется «Босс-Кадровик».

Основные средства и НМА

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ПБУ 6/01, стоимостью свыше 40 000 руб. принимаются к бухгалтерскому учету в составе ОС.

Затраты по ремонту (текущему и капитальному) основных средств включаются в расходы по обычным видам деятельности в отчетном периоде окончания ремонта.

Переоценка основных средств не производится.

Амортизация по объектам НМА начисляется линейным способом.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Проверка нематериальных активов на обесценение не проводится.

Запасы

Сырье и материалы

ФСБУ 5/2019 «Запасы» применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (далее – ТЗР), формируют фактическую себестоимость материалов. Оценочное обязательство по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды включается в фактическую себестоимость запасов при условии возможности расчета данного обязательства.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

В связи с невозможностью определения направления расходов транспортных цехов, связанных с транспортировкой приобретенных ТМЦ и отгруженной готовой продукцией, данные расходы учитываются в составе Общехозяйственных расходов.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средне себестоимости. Последняя определяется исходя из фактической себестоимости (взвешенная оценка) в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на счете 41.700 «Долгосрочные активы к продаже».

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). Разница между стоимостью запасов на условиях немедленной оплаты и номинальной величиной платежей при отсрочке (рассрочке) (без НДС) учитывается в порядке, аналогичном порядку учета процентов по заемному обязательству - включается на конец каждого отчетного периода в прочие расходы.

Товары

Товары учитываются по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением (кроме затрат на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимых до момента передачи товаров в продажу).

Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Незавершенное производство и полуфабрикаты собственного производства

Применяется попередельный метод учет затрат.

Затраты вспомогательного производства списываются пропорционально натуральным показателям, отраженным в отчете (реестре) мастера цеха. Для каждого вспомогательного подразделения определен натуральный показатель оценки фактической стоимости работ или услуг.

Общепроизводственные расходы, связанные с ремонтом и содержанием оборудования, распределяются непосредственно на работы(услуги) цеховой единицы, по которой они были сформированы.

Цеховые расходы распределяются между входящими в цеховое хозяйство участками, отделениями и т.д. пропорционально выбранной базе распределения. Для вспомогательного производства базой для распределения является зарплата производственных рабочих.

Формирование фактической себестоимости полуфабрикатов и ГП»

Фактическая себестоимость готовой продукции рассчитывается по маркам в аналитике номенклатур и статей затрат. Фактическая себестоимость готовой продукции рассчитывается по окончании отчетного периода ежемесячно. Определение фактической себестоимости цемента по маркам, как полуфабриката, является частью процесса определения фактической себестоимости цемента по маркам, как готовой продукции.

Незавершенное производство.

Незавершенное производство учитывается по не полной фактической производственной себестоимости. Оценка остатков НЗП ведется по переделам и подразделениям. Для оценки остатков НЗП используются натуральные показатели производства. Оценка остатков НЗП выполняется ежемесячно.

Незавершенным производством является взорванная масса в месторождениях горного цеха, а также незавершенные на конец отчетного периода работы ремонтно-строительного и ремонтно-механического цехов.

Порядок расчета остатка незавершенного производства взорванной массы в месторождениях горного цеха - пропорционально натуральным показателям объема добытого полезного ископаемого;

Порядок расчета НЗП по ремонтно-строительного и ремонтно-механического цехов - оценка незавершенного производства осуществляется по фактической производственной себестоимости: по статье «Сырье и материалы» -по фактически осуществленным расходам на незавершенные работы, по прочим статьям – пропорционально доле трудозатрат.

Спецодежда

Спецодежда сроком полезного использования более 12 мес. к запасам не относится. В бухгалтерском балансе данные активы включаются в строку11906 «Прочие внеоборотные активы».

Спецодежда сроком полезного использования до 12 мес. списывается на расходы в момент передачи в эксплуатацию.

Для обеспечения контроля за сохранностью спецодежды, спецоснастки стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Финансовые вложения

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага (один выданный заем, один товарный кредит, выданный на условии платности, один вклад и т. п.).

В случае несущественности величины затрат на приобретение финансовых вложений в виде ценных бумаг по сравнению с суммой, уплачиваемой согласно договору продавцу, такие затраты признаются прочими расходами организации в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету ценные бумаги. Величина затрат на приобретение ценных бумаг признается несущественной, если она не превышает процентов от суммы, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу ценных бумаг.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, производится при получении информации, свидетельствующей об их обесценении, но не реже, чем один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Дисконтирование стоимости ценных бумаг и займов не производится.

Депозиты независимо от срока их размещения, за исключением депозитов до востребования, подлежат отражению в составе финансовых вложений.

Резерв по сомнительным долгам

Установить следующий порядок создания резерва по сомнительным долгам с отнесением суммы резерва на финансовые результаты организации:

- резерв сомнительных долгов создается на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности организации на конец отчетного года,
- величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в полной сумме задолженности, со сроком возникновения от 365 дней.

Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам.

В целях применения норм ПБУ 15/2008 под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается период, превышающий 24 месяца. Стоимость приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива признается существенной, если она превышает 5 % от валюты баланса.

Проценты (дисконт) по выданным векселям признаются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Проценты по выпущенным облигациям (дисконт) признаются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Расчеты по налогу на прибыль

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Оценочные обязательства

Резервы под обесценивание запасов

Резерв под обесценение материалов, товаров, готовой продукции создается по отдельным видам (группам) аналогичных или связанных запасов.

Резерв в отношении запасов товаров, готовой продукции, отгруженных покупателю и учитываемых на отчетную дату:

- не создается, если в договоре поставки с покупателем установлена цена, превышающая (без учета НДС) фактическую себестоимость отгруженных запасов и затрат на продажу;
- создается, если в договоре поставки с покупателем установлена цена, которая (без учета НДС) меньше фактической себестоимости отгруженных запасов и затрат на продажу. По таким запасам резерв создается на разницу между их фактической себестоимостью, затратами на продажу и договорной ценой (без учета НДС).

Резерв под обесценение НЗП создается по однородным группам, находящимся на одинаковой стадии производственного цикла.

Резерв под обесценение НЗП не создается, если на отчетную дату доля предполагаемой цены продажи единиц готовой продукции, работ, услуг, являющихся конечным результатом

производственного цикла, не ниже сформированной стоимости соответствующего НЗП и доли предполагаемых затрат на продажу.

Резерв под обесценение запасов создается (корректируется) на конец отчетного года.

Создание резерва под обесценение запасов относится на расходы текущего периода. Последующее восстановление резерва в отчете о финансовых результатах производится путем уменьшения тех статьей расходов, на которые ранее был создан резерв.

Резерв на оплату отпусков

Резерв на оплату отпусков определяется исходя из количества неиспользованных дней оплачиваемого отпуска, заработанного работником на конец каждого квартала.

Сумма резерва по каждому работнику рассчитывается на конец каждого квартала.

На конец каждого последующего квартала резерв предстоящих расходов на оплату отпусков уточняется.

Резерв под обесценение финансовых вложений

Корректировка стоимости финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость определяется, производится ежеквартально.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, производится при получении информации, свидетельствующей об их обесценении, но не реже, чем один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Величина резерва под обесценение финансовых вложений формируется на величину разницы между учетной и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Расчетной стоимостью акций (долей) признается стоимость, определенная исходя из величины чистых активов общества на последнюю отчетную дату по данным бухгалтерской отчетности.

Резерв на рекультивацию

Величина резерва на рекультивацию определяется исходя из установленных затрат на рекультивацию (в случае возможности их определения) в процессе завершения отработки месторождения с учетом установленного срока на работы по рекультивации Размер отчислений в резерв определяется с учетом ставки дисконтирования, рассчитанной на основе действующих кредитных ставок в отчетном периоде.

Доходы

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

- выручка от продажи продукции и товаров;
- выручка, связанная с оказанием услуг (выполнением работ).

Доходы от предоставления имущества в аренду отражаются в составе доходов по обычным видам деятельности.

Расходы

Общехозяйственные расходы

Общехозяйственные расходы по видам затрат списываются ежемесячно в полной сумме пропорционально объему реализованной продукции (работ, услуг) в стоимостном выражении. Общехозяйственные расходы в виде стоимости услуг вспомогательных подразделений и материалов собственного изготовления признаются производственными и списываются в полном

объеме пропорционально объему реализованной продукции (работ, услуг) в стоимостном выражении

Затраты обслуживающих производств и хозяйств по видам услуг (работ, продукции) списываются ежемесячно в полной сумме на себестоимость соответствующего вида услуг (работ, продукции).

Коммерческие расходы

В состав расходов на продажу включаются транспортные расходы, компенсируемые покупателем сверх установленной цены.

Коммерческие расходы, учтенные в разрезе содержания затрат списываются ежемесячно следующим образом:

- расходы на продажу в виде стоимости тары и тарных материалов распределяются на упакованную продукцию пропорционально массе упакованной продукции; списанию подлежат расходы на тару и тарные материалы, относящиеся к упакованной и реализованной продукции в таре; расходы на тару и тарные материалы, относящиеся к упакованной, но не реализованной продукции остаются на остатке; расходы на процесс упаковки продукции не выделяются, поскольку на остатке не остаются, а подлежат списанию в полном объеме;
- расходы, относящиеся к определенному виду продукции, списываются в полном объеме на соответствующую продукцию без распределения;
- расходы на продажу общего характера списываются в полном объеме пропорционально объему реализованной продукции в стоимостном выражении;
- расходы на продажу в виде стоимости услуг вспомогательных подразделений признаются производственными и списываются в полном объеме.

Изменения в Учетную политику, оказывающие влияние на бухгалтерскую отчетность 2021, раскрыты в разделе 2.29 «Прочие пояснения к отчетности и связаны с вступлением в силу с 01.01.2021 ФСБУ 5/2019 «Запасы»

1.3. Информация по прекращаемой деятельности.

Прекращаемой деятельности нет.
Долгосрочных активов к продаже нет.

1.4. Перечень связанных сторон

№	Наименование	Характер отношений
1	Сысоев Алексей Николаевич, Иванов Виктор Алексеевич, Кожаева Оксана Григорьевна, Бевза Жанна Владимировна, Клименкова Надежда Диомидовна	Лицо является членом Совета директоров
2	AKIRASAP CONSTRUCTION LIMITED	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций акционерного общества
3	ООО АБК ИНН 2543127701, АО ПО «Якутцемент» ИНН 1431008422	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица – ООО АБК ,АО ПО «Якутцемент»
4	Сысоев Алексей Николаевич ИНН790202453602	Бенефициарный владелец генеральный директор, управляющей компании общества.
5	Общество ограниченной ответственностью «Востокцемент» ИНН 2536125238	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа.

1.5. Операции со связанными сторонами за отчетный период

Операции за 2021год, сальдо расчетов по состоянию на 31.12.2021г. со связанными сторонами составляют:

Наименование	Основное хозяйственное общество		Дочерние/зависимые компании		Прочие	
	Операции (оборот)	Сальдо расчетов ДЗ/(КЗ)	Операции (оборот)	Сальдо расчетов ДЗ/(КЗ)	Операции (оборот)	Сальдо расчетов ДЗ/(КЗ)
Доходы, всего			158 161	834 091	13 769	1 225
в том числе:						
по товарам, работам, услугам			13 444	243 951	13 769	1 225
расчеты по аренде						
прочая ДЗ						
по займам выданным (с учетом процентов)			144 717	590 140		
Расходы, всего	281 928	0	999 000	(507)	527 012	(84 623)
в том числе:						
по товарам, работам, услугам			999 000	(507)	527 012	(84 623)
расчеты по аренде						
прочая КЗ						
по займам полученным (с учетом процентов)						
Прочие расчеты	281 928	0				
Обеспечения выданные	0	7 388				
Обеспечения полученные						

Резерв по сомнительным долгам на задолженность связанных сторон начислен в сумме 232 768 тыс. руб.

В соответствии с п. 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» - информация раскрыта по группе связанных сторон, т.к. раскрытие информации по каждой из связанных сторон может привести к последствиям не желательным для организации и иных лиц, в отношении которых организация раскрывает такую информацию.

1.6. Информация о выплаченных вознаграждениях руководству компании, налогах и страховых взносах с выплат.

К управленческому персоналу относятся исполнительный директор, заместители управляющего и руководители служб. Общая сумма начисленных к уплате в 2021г. краткосрочных вознаграждений составила 14 682 тыс. руб., с которой удержан НДФЛ в сумме 1905 тыс. руб., начислены страховые взносы в сумме 4 551 тыс. руб. Долгосрочные выплаты основному управленческому персоналу не выплачивались.

1.7. Природоохранные мероприятия, в том числе обязательства в отношении охраны окружающей среды

№	Наименование мероприятия	Стоимость, тыс. руб.	Срок выполнения
1	сбор и сохранность ртутьсодержащих ламп и их сдача на утилизацию, вывоз отходов производства, твердых коммунальных отходов	826	1 год
2	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	257	1 год

Обязательства в отношении охраны окружающей среды:

- сбор и сохранность ртутьсодержащих ламп и их сдача на утилизацию;
- сбор и сдача твердых и жидких коммунальных отходов, металлолома, стружки, промасленной ветоши на утилизацию;
- работа поливочной машины, систем орошения и пылеподавления, санитарное состояние помещений и площадок;
- сбор и сдача на обезвреживание жидких и твердых нефтесодержащих отходов (промасленной ветоши, отработанных масел), аккумуляторов и автопокрышек, проверка транспортных средств на содержание веществ в выхлопных газах;
- расходы на содержание, эксплуатацию и ремонт: пыле-, газоочистных установок; комплекса механической очистки сточных вод (КОС), также содержание лаборатории и персонала производственного экологического контроля;
- исправная работа аспирационных установок, энергетических установок в паспортных режимах, поддержание выбросов в пределах установленных нормативов.

1.8. Информация о судебном производстве по состоянию на отчетную дату

По состоянию на 31.12.2021 Общество не является участником неразрешенных судебных разбирательств, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты хозяйственной деятельности Общества.

1.9. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.

Показатель	Валюта расчетов	Сумма в валюте, тыс.	Курс ЦБ на 31.12.2021	Рублевый эквивалент, тыс. руб.
Денежные средства в иностранной валюте	Доллар США	23,27	74,2926	1729
Денежные средства в иностранной валюте	Евро	40,27	84,0695	3385
Сумма дебиторской задолженности, выраженная в иностранной валюте	Доллар США	256,01	74,2926	19020
Сумма дебиторской задолженности, выраженная в иностранной валюте	Евро	1627,09	84,0695	136789
Кредиты и займы, выраженные в иностранной валюте	Доллар США	1862,83	74,2926	138394

1.10. Сведения о привлеченных заемных средствах, государственной помощи

Информация о задолженности Общества по действующим кредитным договорам и договорам займа представлена в таблице:

Наименование	Долгосрочные, тыс. руб.		Краткосрочные, тыс. руб.	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Кредиты банков, всего:	0	357 835	1 200 000	700 000
0155-20-000826 от 28.08.2020	0	357 835	0	700 000
5400-2021-003362/1 от 08.11.2021			600 000	
54000-2021-003362/2 от 06.12.2021			600 000	
Займы, всего:	**0**	**0**	**138 409**	**137 618**
Соглашение о займе от 08.05.2018		0	138 184	137 409
% по кредитам и займам		0	225	209
Итого кредиты и займы	**0**	**357 835**	**1 338 409**	**837 618**

Сумма уплаченных процентов по кредитам и займам в 2021 году составила – 62 932 тыс. руб. (в 2020 году –23 746 тыс. руб.). Сумма начисленных процентов по кредитам и займам в 2021 году составила – 62 914тыс. руб. (в 2020 году – 23 610 тыс. руб.). Величина начисленных процентов включена в состав прочих расходов текущего периода в полном объеме.

Государственной помощи нет.

1.11. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности.

В конце февраля 2022 г. Россия начала специальную военную операцию на Украине в результате чего обострилась экономическая обстановка как в России, так и в мире. Обострение связано с введением новых экономических санкций против отдельных российских компаний, а также тем, что многие иностранные компании приостановили свою деятельность на территории РФ. Общество не включено в перечень компаний, против которых введены санкции. Влияние указанных факторов на Общество косвенное и обусловлено общим повышением цен как на отдельные сырье и материалы, так и на работы и услуги.

Общество проводит работу по оценке влияния экономической ситуации на объемы производственной деятельности и принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого финансового положения и дальнейшего развития бизнеса.

Иных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год нет.

II. Пояснения к строкам бухгалтерской (финансовой) отчетности
2.1 Наличие и движение нематериальных активов (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			Первоначальная стоимость (сч.04)	Накопленная амортизация и убытки от обесценения (сч.05)	Поступило	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения)	Начислено амортизации (сч.05)	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость (сч.04)	Накопленная амортизация и убытки от обесценения (сч.05)
Нематериальные активы-всего:	5110	За 2021г.	122 977	(89 318)	38679	0	0	16 221	0	0	0	161 656	(102 065)
	5100	За 2020г.	122 977	(77 097)	0	0	0	12 221	0	0	0	122 977	(89 318)
Товарный знак 02-0001		За 2021г.	4	(4)				0				4	(4)
		За 2020г.	4	(4)				0				4	(4)
Программное обеспечение "Управление сбытом" 02-0002		За 2021г.	40 804	(40 804)				0				40 804	(40 804)
		За 2020г.	40 804	(40 804)				0				40 804	(40 804)
Программное обеспечение "Бюджетирование" 02-0003		За 2021г.	9 388	(9 388)				0				9 388	(9 388)
		За 2020г.	9 388	(8 605)				782				9 388	(9 388)
Программное обеспечение "Управление запасами" 02-0004		За 2021г.	10 365	(10 365)				0				10 365	(10 365)
		За 2020г.	10 365	(10 279)				86				10 365	(10 365)
Программное обеспечение "КодМаркер", 2018г. (02-0005)		За 2021г.	59 800	(28 583)				11 352				59 800	(39 935)
		За 2020г.	59 800	(17 231)				11 352				59 800	(28 583)
Автоматизированная система управления (программное обеспечение), 2018 (02-0006)		За 2021г.	2 616	(174)				1395				2 616	(1 569)
		За 2020г.	2 616	(174)				0				2 616	(174)
Корпоративная система отчетности IVM		За 2021г.			38679							38979	
		За 2020г.											

2.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Всего	**5120**	-	-	-
в том числе:		-	-	-
		-	-	-
		-	-	-
		-	-	-

2.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Всего	5130	-	-	-
в том числе:		-	-	-
Програмное обеспечение "Управление сбытом" 02-0002			40 804	40804
Програмное обеспечение "Бюджетирование" 02-0003			9388	-
Програмное обеспечение "Управление запасами" 02-0004			10365	-

2.4. Наличие и движение результатов НИОКР

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
	5140	за 2021 г.	-	()	-	()	-	()	-	()
НИОКР, всего	5150	за 2020 г.	-	()	-	()	-	()	-	()
в том числе:			-	()	-	()	-	()	-	()
		за 2021 г.	-	()	-	()	-	()	-	()
		за 2020 г.	-	()	-	()	-	()	-	()
		за 2021 г.	-	()	-	()	-	()	-	()
		за 2020 г.	-	()	-	()	-	()	-	()
		за 2021 г.	-	()	-	()	-	()	-	()
		за 2020 г.	-	()	-	()	-	()	-	()

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

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как недавших положительного результата	принято к учету в качестве НМА или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам – всего	**5160**	**за 2021 г.**	-	-	0	0	-
	5170	**за 2020 г.**	-	-	0	0	-
в том числе:			-	-	0	0	-
		за 2021 г.	-	-	0	0	-
		за 2020 г.	-	-	0	0	-
		за 2021 г.	-	-	0	0	-
		за 2020 г.	-	-	0	0	-
		за 2021 г.	-	-	0	0	-
		за 2020 г.	-	-	0	0	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	**5180**	**за 2021 г.**	-	-	0	0	-
	5190	**за 2020 г.**	-	-	0	0	-
в том числе:			-	-	0	0	-
		за 2021 г.	-	-	0	0	-
		за 2020 г.	-	-	0	0	-
		за 2021 г.	-	-	0	0	-
		за 2020 г.	-	-	0	0	-
		за 2021 г.	-	-	0	0	-
		за 2020 г.	-	-	0	0	-

2.6. Наличие и движение основных средств. (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности и незаконченных операций по приобретению ОС) – строка 1150	5200	за 2020г.	2 805 758	(1 752 396)	1 109 100	(797 702)	111 701	130 324			3 117 156	(1 771 019)
	5210	за 2021г.	3 117 156	(1 771 019)	1 058 742	(481 507)	96 072	198 960			3 694 391	(1 873 907)
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2020г.	1 624 533	(1 151 796)	190 685	(102 701)	85 654	83 778			1 712 517	(1 149 920)
	5211	за 2021г.	1 712 517	(1 149 920)	235 908	(52 062)	52 017	96 756			1 896 363	(1 194 659)
Транспортные средства	5202	за 2020г.	89227	(76 697)	136453	(24 621)	23184	5166			201059	(58 679)
	5212	за 2021г.	201059	(58 679)	39772	(13 292)	13292	29917			227 539	(75 304)
Сооружения	5203	за 2020г.	319233	(151 181)	218947			17057			538180	(168 238)
	5213	за 2021г.	538180	(168 238)	20548			56955			558728	(225 193)
Другие виды основных средств	5204	за 2020г.	772 765	(372 722)	563 015	(670 380)	2 863	24 323			665 400	(394 182)
	5214	за 2021г.	665 400	(394 182)	762 514	(416 153)	30 763	15 332			1 011 761	(378 751)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности – всего (строка 1160)	5220	за 2020г.	102733	(17 682)	7114	(3 738)		5115			106109	(22 797)
	5230	за 2021г.	106109	(22 797)		210	168	5440			105899	(28 069)
в том числе:												
Транспортные средства	5221	за 2020г.		0		0						0
	5231	за 2021г.										0

В строке 1150 авансы выданные на приобретение ОС на 31.12.2020г 896 тыс. руб., на 31.12.2021 г. 171 398 тыс. руб.

2.7. Незавершенные капитальные вложения

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменение за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве ОС или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство по приобретению, модернизации и т.п.основных средств -ВСЕГО	5520	За 2021г.	47355	776598	378923	320721	445030
	5240	За 2020г.	156838	558034	108981	558536	47355
В том числе: Строительство, модернизация основных средств.		За 2021г.	26670	228311	58005	57902	196976
		За 2020г.	156701	217774	750	347055	26670
Приобретение основных средств		За 2021г.		262819	262819	262819	
		За 2020г.	100	211481	100	211481	0
Оборудование требующее монтажа (07 сч)		За 2021г.	20685	285468	58099		248054
		За 2020г.	37	128779	108131		20685

2.8. Основные средства, полученные по договорам лизинга по состоянию на 31.12.2021

Наименование основного средства	Лизингодатель/договор (дата, номер)	Стоимость по договору, тыс. руб.	Срок полезного использования (без коэффициента ускорения), год
Модуль автоматической пробоподготовки Polab APM	АО "Универсальная лизинговая компания" 546п-19/Л от 15.08.2019	6 771,00	7 лет
Бульдозер KOMATSU D155A-5 Г/Н ВО 5027	АО "Универсальная лизинговая компания" 656п-20/Л от 15.09.2020	31 304,00	5 лет
Самосвал VOLVO FM-TRUCK 6x4 - 11шт	ООО "ВФС Восток" 2508178 от 20.08.2020	132 573,00	5 лет
Автопогрузчик вилочный Komatsu FD30T-13 - 3шт	ООО "Тайм Лизинг" 2384/102/21 от 14.04.2021	6 814,00	5 лет
Автопогрузчик вилочный Komatsu FD30T-17	ООО "Тайм Лизинг" 2386/105/21 от 20.06.2021	2 292,00	5 лет
Короткобазовый самоходный кран Zoomlion zrt850	ООО "Сименс-Финанс" 91249 от 07.10.2021	36 338,50	5 лет
Преобразователь частоты VEDADRIVE 6 кВ - 2шт	ООО "ИКС Лизинг" 03-20-01-00144 от 22.12.2020	17 375,40	15 лет
Тепловоз маневровый ТЭМ 18ДМ №3335	АО "Универсальная лизинговая компания" 304п-21/Л от 11.05.2021	83 475,00	15 лет
Автопогрузчик вилочный Komatsu FD60-10 - 2шт	ООО "ТаймЛизинг" 2388/105/21 от 16.04.2021	10 595,00	5 лет
Бульдозер KOMATSU D275A-5D Г/Н ВО 6641	ООО "Райффайзен-Лизинг" 2021/18265 от 15.09.2021	66 672,00	7 лет
Итого		**394209,90**	

2.9. Стоимость объектов основных средств, не подлежащих амортизации на 31.12.2021

Наименование основного средства	Балансовая стоимость, тыс. руб.
Зем.участок (водозаборная скважина №25) пл.4388 кв.м. кад 25:32:010801:143	55,80
Зем.участок (автодорога промплощ.НСЦЗ м/р №2) пл. 98750кв.м. кад 25:16:020504:91	168,30
Зем.участок НСЦЗ (участок для с/х пр-ва) пл.269167 кв.м. кад.25:16:020504:109	43,40
Зем. участок СЦЗ (размежеван на 3 части) пл.658203,00 кв.м. кад.25:32:010601:134	2947,40
Зем.участок (Станция заводская СЦЗ) пл. 727 кв.м. кад 25:32:010502:41	38,60
Зем.участок железной дороги пл. 35659 кв.м. кад.25:32:000000:29	266,00
Зем.участок (здание заводоуправления СЦЗ) пл.1099 кв.м. кад.25:32:010601:126	36,20
Зем.участок бетонной а/дороги №1 и №2 пл.19572.85 кв.м. кад 25:32:000000:15	197,00
Зем.участок (с/х назначения №4) пл. 650674кв.м. кад 25:16:020504:80	500,10
Зем.участок (а/дорога технологич.Прохор.пос.)пл.53813кв.м. кад.25:16:000000:169	169,60
Зем.участок (Водозаборная скважина №15) пл.4153 кв.м. кад 25:32::021101:104	53,60
Зем.участок 5 с/х назнач-я МалыеКлючи Прох.пос.пл 50000кв.м. кад.25:16:020902:6	65,00
Зем.участок 6 с/х назнач-я МалыеКлючи Прох.пос.пл 50000кв.м. кад.25:16:020902:5	65,00
Зем.участок (Здание подстанции) пл.3972 кв/м кад.25:32:010601:270	1497,30
Зем. участок (Опора высоковольтной линии 110)пл.34кв.м.кад.25:32:010601:271	12,80
Зем.участок пром.предприятия Стройком пл.160062 кв/м кад 25:32:010601:292	2128,30

Зем. участок СЦЗ (склад угля Восточный) пл. 2726,00 кв.м. кад.25:32:010601:132	12,20
Зем. участок СЦЗ (склад угля Западный) пл. 2312,00 кв.м. кад.25:32:010601:139	10,40
Зем. участок НСЦЗ (здание мех.склада з/ч) пл. 17430 кв.м. кад.25:16:020504:98	5,00
Зем. участок НСЦЗ (здание закр.склада оборуд) пл.11800 кв.м. кад.25:16:020504:95	3,40
Зем. участок НСЦЗ (здание лаборат.с деспетч.) пл.8380 кв.м. кад.25:16:020504:96	2,40
Зем.участок НСЦЗ (здание компрессор.ТП,РП-3) пл.9233 кв.м. кад.25:16:020504:100	2,70
Зем.участок НСЦЗ (отд.сыр.мельн.с пр.силос.) пл.31400 кв.м. кад.25:16:020504:97	9,00
Зем.участок НСЦЗ (админ.блок с медпунктом) пл.15863 кв.м. кад.25:16:020504:99	4,60
Зем.участок НСЦЗ (участок для с/х пр-ва) пл.43133 кв.м. кад.25:16:020504:108	7,00
Зем.участок НСЦЗ (участок с/х назначения №2) пл.1050200кв.м. кад.25:16:020504:78	169,20
Зем.участок НСЦЗ (участок с/х назначения №3) пл.567600кв.м. кад.25:16:020508:44	91,50
Зем.участок НСЦЗ (земл.промышл.Кулеш.карьер) пл.220300кв.м. кад.25:16:020504:58	35,50
Зем.участок НСЦЗ (подъездн.пути к АЗС) пл.767кв.м. кад.25:16:020508:4	0,10
Зем.участок НСЦЗ (подъездн.пути к АЗС) пл.321кв.м. кад.25:16:020508:52	0,05
Зем.участок НСЦЗ (подъездн.пути к АЗС) пл.296 кв.м. кад.25:16:020508:53	0,04
Зем.уч-к АБК "ФОРТ-ЦЕМЕНТ"незав.строит-во пл.8534,74 кв.м. кад.25:16:020508:25	1,40
Зем.уч-к АБК "ФОРТ-ЦЕМЕНТ"прилег.территор. пл.6201,69 кв.м. кад.25:16:020508:20	1,00
Зем.уч-к АБК "ФОРТ-ЦЕМЕНТ"подъезд.площадка пл.3236,48 кв.м. кад.25:16:020508:24	0,50
Зем.уч-к АБК "ФОРТ-ЦЕМЕНТ"шашлычн.с пристрой.пл.256,21 кв.м. кад.25:16:020508:18	0,05
Зем.участок (по ул.Русская,65 г.Влад-к) пл.742,5 кв.м. кад 25:28:050048:113	825,10
Зем.участок НСЦЗ (промышл.площадка) пл.696228 кв.м. кад.25:16:020504:172	200,50
Зем.участок НСЦЗ (размещение газопровода) пл.909 кв.м. кад.25:16:020504:173	0,26
Зем.участок (пром.площадка НСЦЗ) пл.363415 кв.м. кад.25:16:020504:175	289,00
Зем.участок (размещение газопровода) пл.5872 кв.м. кад.25:16:020504:174	4,70
Зем.участок НСЦЗ (промышл.площадка) пл.75361 кв.м кад.25:16:020504:81	819,00
Итого	**10739,00**

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

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	за 2021 год	за 2020 год	за 2019 год
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, всего	5260	19 852,00	123 472	
в том числе:				
10-0254 Дополнительная стоимость цементный силос N 8 диаметр 18м кад 25-25-04/007/2010-268			245	
10-0373 Дополнительная стоимость т/б Радуга жилой дом			2 084	
10-0246 Цементный силос №3 диаметр 18М кад 25-25-04/007/2010-268		252,00		
10-0249 Цементный силос №7 диаметр 18М кад 25-25-04/007/2010-268		253,00		
20-0285 Дополнительная стоимость металические силоса 6 шт			3 201	

20-0313 Металлический силос №1		2 627		
20-0314 Металлический силос №2		6 991		
20-0315 Металлический силос №3		6 083		
42-0733 Дополнительная стоимость мельницы МУФ 4 Х 13.5 М			114 945	
42-0758 Дополнительная стоимость мельницы "АЭРОФОЛ"			2 908	
43-0564 Дополнительная стоимость весы ж/дорожные			89	
42-0702 Питатель пластичный 1-24-150		497,00		
42-0753 Питатель пластичный 1-24-150		497,00		
42-4557 АИИС КУЭ учет эл/энергии		2 500,00		
43-0563 Весы ж/дорожные		76,00		
43-0629 Весовая установка		76,00		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации, всего	5270			

2.11. Иное использование основных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	239 262	218 491	318 059
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	623	22	630
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	161 553	192 032	123 588
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	68 434	68 738	11 586
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

2.12. Суммы гашения по договорам лизинга

Период	Сумма (тыс.руб)
2022г.	192 354,0
2023г.	182 129,0
2024 г	30 726,0
Итого	405 209,0

2.13.Наличие и движение финансовых вложений. (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов			
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первона-	накопленная корректировка	(включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	**5301**	**за 2021г.**	2 803 935	-	**1 802 815**	**(1 042 875)**	-	-	**33 491**	**3 597 366**	-
	5311	**за 2020г.**	**1 800 333**	-	**1 540 970**	**(290 074)**	-	-	**(247 294)**	**2 803 935**	-
в том числе:											
паи и акции	5302	за 2021г.	953 059	-	3 585	(75 220)	-	-	33 491	914 915	-
	5312	за 2020г.	542 733	-	665 676		-	-	(255 350)	953 059	-
Краткосрочные - всего	**5305**	**за 2021г.**	**1 852 170**	-	**18 385 120**	**(18 346 400)**	-	-		**1 890 890**	-
	5315	**за 2020г.**	**1 083 627**	-	**13 852 812**	**(13 084 269)**	-	-		**1 852 170**	-
в том числе:											
вклад в ценные бумаги других организаций	5306	за 2021г.	1 442 017			(678 829)				763 188	-
	5316	за 2020г.	535 897	-	1 257 015	(350 895)	-	-	-	1 442 017	-
Финансовых вложений - итого	**5300**	**за 2021г.**	**4 656 105**	-	**20 187 935**	**(19 389 275)**	-	-	**33 491**	**5 488 256**	-
	5310	**за 2020г.**	**2 883 960**	-	**15 393 782**	**(13 374 343)**	-	-	(247 294)	**4 656 105**	-

2.14. Наличие и движение запасов

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменение за период					На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступление и затраты	Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборотов запасов между их группами(видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости				
Запасы -всего	5400	за 2021 г.	1 442 336	(53 902)	55 282 260	(55 153 109)	4 546	0	0	1 571 487	(51 623)
	5420	за 2020 г.	1 615 651	(43 015)	56 131 007	(56 304 322)	24	0	0	1 442 336	(53 902)
В том числе Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 г.	875 145	(49 951)	5 661 179	(5 386 352)	4 546	0	0	1 149 972	(45 406)
	5421	за 2020 г.	1 275 630	(39 040)	6 162 806	(6 563 291)	0	0	0	875 145	(49 951)
Затраты в незавершенном производстве		за 2021 г.	37 953	0	21 721 995	(21 721 560)	0	0	0	38 388	0
		за 2020 г.	18 605	0	21 741 500	(21 722 152)	0	0	0	37 953	0
Затраты в коммерческих расходах		за 2021 г.	3 227	0	3 591 547	(3 589 958)	0	0	0	4 816	0
		за 2020 г.	2 747	0	3 011 860	(3 011 380)	0	0	0	3 227	0
Полуфабрикаты собственного производства		за 2021 г.	339 826	0	10 940 329	(11 110 828)	0	0	0	169 327	0
		за 2020 г.	191 454	0	10 892 654	(10 744 282)	0	0	0	339 826	0
Готовая продукция и товары для перепродажи	5403	за 2021 г.	180 984	(3 951)	8 568 599	(8 550 892)	0	0	0	198 691	(6 217)
	5423	за 2020 г.	117 391	(3 975)	9 554 187	(9 490 594)	24	0	0	180 984	(3 951)
Товары отгруженные		за 2021 г.	5 201	0	4 785 930	(4 780 838)	0	0	0	10 293	0
		за 2020 г.	9 824	0	4 768 000	(4 772 623)	0	0	0	5 201	0
Расходы будущих периодов		за 2021 г.	0	0	12 681	(12 681)	0	0	0	0	0
		за 2020 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0

2.15. Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступление		Выбыло					
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций	Причитающиеся проценты,штрафы и иные начисления	Погашение	Списание	восстановление резерва	Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность-всего	5501	За 2021г.	480 576		0	0	(139 456)		0	0	341 883	(764)
	5521	за 2020г	320 491		160 197	0	(112)		0	0	480 576	
В том числе: покупатели и заказчики (62сч)		За 2021г.	24				(24)				0	
		за 2020г	136				(112)				24	
авансы выданные (60сч)		За 2021г.										
		за 2020г										
прочие дебиторы (76 сч)		За 2021г.	480 552				(139 432)				341 883	(764)
		за 2020г	320 355		160 197						480 552	
Краткосрочная дебиторская задолженность-всего	5510	За 2021г.	1 750 939	(856 192)	985 273	0		(83 654)	0	0	2 500 230	(703 864)
	5530	за 2020г	2 922 437	(645 314)	12 310	0	(1 392 835)	(1 256)	0	0	1 750 939	(856 192)
В том числе: покупатели и заказчики (62сч)	5511	За 2021г.	599 412	(418 126)	262 615			(48 743)			715 648	(320 490)
	5531	за 2020г	689 221	(175 433)			(332 354)	(149)			599 412	(418 126)
авансы выданные (60сч)	5512	За 2021г.	404 614	(14 405)	310 510			(7 865)			695 635	(2 781)
	5532	за 2020г	526 122	(18 822)			(116 462)	(629)			404 614	(14 405)
прочие дебиторы (76 сч,68,69,70,71,73)	5513	За 2021г.	746 913	(423 661)	412 148			(27 047)			1 088 947	(380 594)
	5533	за 2020г	1 707 094	(451 059)	12 310		(944 019)	(178)			746 913	(423 661)
Всего дебиторская задолженность	5500	За 2021г.	2 231 515	(856 192)	985 273	0	(139 456)	(83 654)	0	0	2 842 114	(704 628)
	5520	за 2020г	3 242 928	(645 314)	172 507	0	(1 392 947)	(1 256)	0	0	2 231 515	(856 192)

2.16. Просроченная дебиторская задолженность (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2021г.		на 31 декабря 2020г.		на 31 декабря 2019г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	1 266 603	1 266 603	1 103 634	1 103 634	894 314	894 314
в том числе покупатели и заказчики (62 сч)		670 090	670 090	553 061	553 061	432 509	432 509
авансы выданные (60сч)		12 509	12 509	31 409	31 409	10 746	10 746
прочие дебиторы (76 сч)		584 004	584 004	519 163	519 163	451 059	451 059

2.17. Наличие и движение кредиторской задолженности.

тыс. руб.

Наименование показателя		Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец года
				Поступление		Выбыло			
				в результате хозяйственных операций	Причитающиеся проценты,штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность-всего	5551	за 2021г	127 744	85 111	0	0	0	0	212 855
	5571	за 2020г		127 744					127 744
В том числе: поставщики и подрядчики(60сч)	5552	за 2021г							
	5572	за 2020г							
авансы полученные (62сч)	5553	за 2021г							
	5573	за 2020г							
прочие кредиторы (76 сч)	5554	за 2021г	127 744	85 111					212 855
	5574	за 2020г		127 744					127 744
Краткосрочная кредиторская задолженность-всего	5560	за 2021г	1 496 250	280 647	0	(60 127)	(319)	0	1 716 451
	5580	за 2020г	1 788 097	329 683	0	(602 416)	(713)	0	1 496 250
В том числе: поставщики и подрядчики(60сч)	5561	за 2021г	470 288	239 323			(218)		709 393
	5581	за 2020г	277 823	192 481			(18)		470 288
авансы полученные (62сч)	5562	за 2021г	307 782	132 255			(63)		439 974
	5582	за 2020г	369 333	0		(60 936)	(615)		307 782
Расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г	186 006			(60 127)			125 879
	5583	за 2020г	48 882	137 202		(1 786)	(70)		186 006
Прочая кредиторская задолженность (70,71,73,75,76)	5566	за 2021г	404 430	36 814			(38)		441 206
	5586	за 2020г	1 092 059	0			(29)		532 174
Всего кредиторская задолженность	5550	за 2021г	1 623 994	365 758	0	(60 127)	(319)	0	1 929 306
	5570	за 2020г	1 788 097	457 427	0	(602 416)	(713)	0	1 623 994

2.18. Просроченная кредиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019г.
Всего	5590	8 981	273 244	0,00
В том числе: поставщики и подрядчики (60 сч)		7 818	270 550	0,00
авансы полученные (62 сч)		915	104	0,00
прочие кредиторы (76 сч)		248	2 590	0,00

2.19. Отложенные налоговые активы и обязательства(тыс. руб.).

Движение отложенных налогов за отчетный год представлено ниже:

Статья	31.12.2020	Признаны в составе прибыли (убытка)	Признаны в составе капитала	31.12.2021
Разницы по НЗП и ГП	200	173		373
Убыток, перенесенный на будущее, не использованный для уменьшения налога на прибыль в отчетном периоде, но который будет принят в целях налогообложения в последующих отчетных периодах				
Прочие	4 481	3 264		7 745
Валовые отложенные налоговые активы	**4 681**	**3 437**	**0**	**8 118**
Разницы по НЗП и ГП	79 391	30 795		48 596
Прочие	15 351	4 673		10 678
Валовые отложенные налоговые обязательства	**94 742**	**35 468**	**0**	**59 274**

2.20. Оценочные обязательства(тыс. руб.).

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства- всего	5700	131 091	11 201	(7 756)	0	134 536
В том числе: Краткосрочные - резерв на оплату отпусков (стр. баланса 1540)		63703	11201	0	0	74 904
Долгосрочные - (стр. баланса 1430)		67388	0	(7 756)	0	59 632

2.21. Обеспечение обязательств (тыс. руб.).

Наименование показателя	Код	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Полученные - всего	**5800**	**499 832,33**	429,41	27 327,59
в том числе :				
поручительства		499 832,33	429,41	358,33
залог и гарантии		0,00	0,00	26 969,26
Выданные - всего	**5810**	**969 012,13**	**1 813 417,42**	**2 479 638,54**
в том числе:				
аккредитивы		256 932,38	0,00	224 250,70
поручительства		218 387,75	1 344 075,88	1 762 375,38
залоговые обязательства		493 692,00	469 341,54	493 012,46

2.22. Уставный капитал.

Величина уставного капитала составляет 432 633 тыс. руб.

Обществом размещено 1 081 581 400 обыкновенных именных акций.

Уставный капитал полностью оплачен

2.23. Резервный капитал, добавочный капитал.

Наименование	Код	На 31.12.2021г., тыс. руб.	На 31.12.2020г., тыс. руб.	На 31.12.2019г., тыс. руб.
Резервный капитал	430	64895	64895	64895
В том числе:				
-Резервы, образованные в соответствии с законодательством, в том числе:	431	64895	64895	64895
Добавочный капитал		1 509 143	1 509 143	1 509 143

2.24. Выручка от реализации за 2021 г.

Наименование показателя	**Сумма, тыс. руб.**
Выручка от основной деятельности	14 892 332
Выручка от прочей (неосновной) деятельности	154 403
Итого	15 046 735
в том числе НДС	2 507 789
Итого выручка без НДС	**12 538 946**

2.25. Затраты на оказание услуг

Наименование показателя	Код	За 2021 г., тыс. руб.	За 2020 г., тыс. руб.
Материальные затраты	5610	4 174 967	4 499 267
Расходы на оплату труда	5620	1 105 465	928 298
Отчисления на социальные нужды	5630	344 476	293 831
Амортизация	5640	215 995	163 075
Прочие затраты	5650	4 052 888	3 606 965
Итого по элементам	5660	9 893 791	9 491 436
Изменение остатков(прирост-,уменьшение+) Незавершенного производства, готовой продукции и др.	5671	149 637	(232 976)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	10 043 428	9 258 460

2.26. Расшифровка прочих доходов и расходов за 2021 г.

Прочие доходы за 2021 год - 538 014 тыс. руб., в том числе:

Наименование	Сумма (тыс. руб.)
Доходы от продажи прочего имущества	140 386
Суммы восстановленных резервов	180 267

Прочие расходы за 2021 год составили – 843 419 тыс. руб., в том числе:

Наименование	Сумма (тыс. руб.)
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	116 908
Курсовые разницы	24 182
Вклад в имущество	485 462

2.27. Расходы по налогу на прибыль

Соотношение величины условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, рассчитанного по действующей налоговой ставке 20 %, примененной к величине прибыли (убытка) до налогообложения и фактических расходов по налогу на прибыль за 2021 год, представлено следующим образом:

№	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
		База	Налог на прибыль
1	**Сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль**	**2 363 576**	**472 715**
2	**Постоянные разницы**	**222 843**	**44 569**
	Прибыль (убытки) прошлых лет	(863)	(173)
	Благотворительность и расходы социального характера	24 146	4 829
	Прочие постоянные разницы	199 560	39 912
3	**Расходы по налогу на прибыль (1+2)**	**2 586 419**	**517 284**
4	**Временные разницы**	**196 349**	**39 270**
	Разница в оценке основных средств	(53 323)	(10 665)
	Прочие временные разницы	249 672	49 934
5	**Текущий налог на прибыль (3+4)**	**2 782 768**	**556 554**
6	**Прочее, в том числе:**		**(1 202)**
	Корректировка налога на прибыль за прошлые отчетные периоды		(837)
	Изменения отложенных налоговых активов и обязательств, не изменяющих налогооблагаемую базу отчетного периода		(365)

2.28. Прибыль на акцию

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Величина базовой прибыли+, убытка- (тыс.руб.)	1 851 493	1 265 377	(-388 009)
Количество обыкновенных именных акций (шт)	1081581400	1081581400	1081581400
Базовая прибыль на акцию (руб.)	1,71	1,17	0,00

2.29. Прочие пояснения к отчетности

Влияние перехода с 01.01.2021 г. на ФСБУ 5/2019 «Запасы» на бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Способ отражения последствий, связанных с началом применения ФСБУ 5/2019 в первой бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной с применением Стандарта, – перспективно.

Фактическая себестоимость запасов сформирована без учета величины оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды, признанного в связи с приобретением (созданием) запасов, включение которого предусмотрено пп. «г» п.11 ФСБУ 5/2019 в виду:

- того что, расходы, связанные с демонтажем, не могут быть обоснованно оценены применительно к каждой номенклатуре, следовательно, не выполняется одно из условий признания оценочного обязательства (п. 5 ПБУ8/2010).

- несущественности сумм номенклатурных позиций, попадающих под утилизацию, а также не сопоставимости трудозатрат на определение расходов на утилизацию каждой номенклатуры (п. 6 ПБУ 1/2008).

В результате начала применения ФСБУ 5/2019 произошло изменение:

А) структуры Актива Баланса в части перераспределения отдельных активов между строкой 1190 «Прочие внеоборотные активы» раздела 1 и строкой 1210 «Запасы» раздела 2. Из состава запасов перенесены во внеоборотные следующие активы:

- Спецодежда сроком использования свыше 12 месяцев;
- Малоценные основные средства сроком использования более 12 месяцев и стоимостью менее 40 000 рублей.

Б) структуры статей затрат в Отчете о финансовых результатах в части отражения суммы начисленного резерва под обесценение запасов. В 2020 году начисление резерва отражалось в составе прочих расходов по строке 2350 «Прочие расходы». С началом применения ФСБУ 5/2019 начисление резерва отражается по строке 2120 «Себестоимость продаж».

Обществом принято решение применять ФСБУ 5/2019 в части учета материалов на управленческие нужды, так как суммы таких затрат оказывают существенное влияние на показатели отчетности.

Информация о рисках хозяйственной деятельности

Деятельность Общества подвержена влиянию различных рисков, которые могут оказать негативное воздействие на достижение поставленных целей. Наиболее существенные риски, которые могут повлиять на деятельность Общества, сгруппированы следующим образом:
- Финансовые риски, в том числе кредитный риск,
- Отраслевые риски
- Правовые риски
- Риски, связанные с деятельностью Общества.

Кредитный риск

Риск связан преимущественно с торговой и прочей дебиторской задолженностью, а также выданными займами.

Дебиторская задолженность Общества представлена задолженностью коммерческих организаций.

Снижение риска платежей со стороны покупателей достигается в том числе применением авансовой формы оплаты, гарантиями и поручительствами.

Для сбора просроченной дебиторской задолженности Общество принимает ряд действий, в том числе приостановление отгрузки и оказания услуг, а также обращение в суд.

Рыночный риск

Ограничения, связанные с неблагоприятной эпидемиологической обстановкой в 2021 году, существенного влияния на деятельность Общества не оказали. В частности не произошло снижения прибыли от продаж в 2021 году, не производилось сокращение персонала. В связи с этим, мы не ожидаем значительного негативного влияния распространения коронавирусной инфекции на финансово-хозяйственную деятельность Общества в 2022 году.

Риск изменения процентных ставок

В течение 2021 года ЦБ РФ регулярно проводил повышение ключевой ставки (за 2021 год ставка выросла с 4,25% до 8,5 % по состоянию на 31.12.2021). 28 февраля 2022 года ЦБ РФ поднял ключевую ставку до 20 %. Увеличение процентных ставок по кредитам приводит к росту издержек

по обслуживанию кредитного портфеля, что оказывает влияние на конечный результат деятельности.

Общество оценивает риск увеличения процентной ставки по кредитам как высокий, поскольку предприятие имеет непогашенные кредиты перед банками, ставки по которым находятся в прямой зависимости от ключевой ставки ЦБ РФ.

При этом Общество оценивает риск неисполнения обязательств по кредитным договорам как минимальный.

Валютный риск

Общество подвержено валютному риску в той степени, в которой существует отличие между валютами, в которых номинированы активы и обязательства и функциональной валютой – рубль.

Общество на постоянной основе проводит анализ денежных потоков и текущих обязательств в связи с изменением курсов валют, моделирую разные ситуации развития событий в среднесрочной перспективе.

В настоящий момент Общество оценивает данный риск как минимальный, так как сумма непогашенных валютных обязательств не существенная.

Правовой риск

Общество является добросовестным налогоплательщиком, виды деятельности осуществляются в соответствии с действующим бухгалтерским, налоговым и иным законодательством РФ. Общество оценивает риск совершения непреднамеренных ошибок, как низкий. По мнению руководства Общества по состоянию на 31.12.2021 соответствующие положения законодательства применены Обществом корректно.

Изменения в отчетности за предыдущий период.

Изменения в отчетность предыдущих периодов не вносились.

Управляющий В.А.Иванов

Главный бухгалтер Т.Б.Алфёрова

18.02.2022г.