

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год
ООО "Руссоль" (Общество с ограниченной ответственностью "Руссоль")**

Юридический адрес Общества: 460009, Российская Федерация, Оренбургская область, г. Оренбург, ул. Цвиллинга 61/1.

Основными видами деятельности Общества являются:

- добыча соли;
- переработка соли;
- реализация произведенной продукции.

Руководство текущей деятельностью Общества в 2021 году осуществлялось директором Общества (единоличным исполнительным органом) Черным Сергеем Васильевичем.

Среднесписочная численность работников Общества за 2020 год составляла 1254 человек.

Среднесписочная численность работников Общества за отчетный период составила 1214 человека.

Порог существенности при отражении информации в бухгалтерской отчетности организации определен в размере 5% от валюты баланса. Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей (код по ОКЕИ 384).

В 2022 году по сравнению с 2021 годом существенных изменений в учетную политику, способных оказать существенное влияние на финансовое положение, движение денежных средств или финансовые результаты деятельности предприятия, вносить не планируется.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. В течение хозяйственной деятельности отчетного 2021 года не имели место факты неприменения правил бухгалтерского учета и действующего законодательства.

Обществом с 2021 года применяется ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденный Приказом Минфина России от 15.11.2019 №180 н. Последствия изменения учетной политики отражаются переспективно, в соответствии с п.47 ФСБУ 5/2019г. В соответствии с утвержденной Учетной политикой Общество принимает материально-производственные запасы к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Оценка выбывающих материально-производственных запасов производится по средней себестоимости, определяемой исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материально-производственных запасов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период).

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости или текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

К основным средствам не относятся активы Общества, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в ПБУ 6/01, но стоимость которых не превышает 40 000 рублей.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, в том числе вспомогательными и обслуживающими производствами.

Не являются доходами от обычных видов деятельности поступления, получение которых связано с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов по договору аренды.

В составе общей суммы выручки отражены: за 2021 год выручка от реализации готовой продукции собственного производства в сумме 7 099 438 тыс.руб., и выручка от прочей реализации 1 746 тыс. руб.; выручка от реализации услуг за 2021 год в сумме 2 200 597 тыс.руб., за 2020 год выручка от реализации готовой продукции собственного производства в сумме 7 104 347 тыс.руб., и выручка от прочей реализации 2 тыс. руб.; выручка от реализации услуг за 2020 год в сумме 2 176 110 тыс.руб.

При составлении отчетности к денежным эквивалентам относятся банковские векселя со сроком уплаты по предъявлению, депозиты до востребования и депозиты, со сроком погашения до 92 дней включительно или с условиями, по которым у Общества имеется ничем неограниченная возможность досрочного возврата вклада.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждого финансового вложения.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам расчет их оценки по дисконтированной стоимости Обществом не осуществляется.

В составе денежных средств на конец 2021 года отражены денежные эквиваленты (сумма остатка на депозитных счетах в рублях) в размере 3 805 586,78 тыс.руб., остатки на расчетном счете в сумме 47 453,42 тыс.руб. На конец 2020 года отражены денежные эквиваленты (сумма остатка на депозитных счетах в рублях) в размере 3 024 686,00 тыс.руб. , остатки на депозите открытом в валюте в размере 82 616,44 тыс. руб., а также остатки на расчетном счете в сумме 41 987,25 тыс.руб.

В соответствии с требованиями ПБУ 23 /2011 депозиты, учтенные в качестве финансовых вложений, отражены в отчете о движении денежных средств свернуто, так как они отличаются большими суммами и короткими сроками возврата.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

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

1. Процентный риск у Общества отсутствует, так как деятельность Общества не зависит от изменений рыночных процентных ставок. Деятельность также не подвержена риску изменения цен долевых ценных бумаг. Общество не совершает сделок, которые зависят от котировок на открытых рынках.
2. Кредитный риск возникает в связи с возможным неисполнением обязательств контрагентами по операциям и может привести к финансовым убыткам. Руководство Общества оценивает вероятность возникновения кредитного риска, как минимальную и маловероятную.
3. Риск ликвидности возникает в связи с потенциальной неспособностью Общества выполнить финансовые обязательства, такие как погашение финансового долга и платежи поставщикам. Для управления ликвидностью Общество планирует потоки движения денежных средств и их эквивалентов, в целом риск ликвидности оценивается как несущественный.
4. В Обществе ведется постоянный мониторинг изменения законодательства, проводится информирование персонала по возможным негативным событиям вследствие его изменения. Правовые риски в Обществе отнесены к группе приемлемых рисков.

Развитие пандемии коронавируса (COVID-19) не повлияло существенно на деятельность Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения нераспространения коронавирусной инфекции.

Ввиду возросшей в феврале 2022 года геополитической напряженности и существенных рисков для экономики РФ произошли значительные колебания курсов валют и снижение стоимости российских активов на финансовых рынках. С учетом информации, доступной на данный момент, оценить последующее влияние названных событий на экономику РФ в целом и на ее отдельные отрасли не представляется возможным. Как следствие, возможность выполнить расчетную оценку финансового влияния названных событий на деятельность Компании с достаточной степенью надежности в краткосрочной перспективе отсутствует.

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

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

(в тыс.руб.)

с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
НМА - всего	5100	За 2020г.	90	(54)	-	-	-	(6)	-	-	-	90	(60)
	5110	За 2021г.	90	(60)	2210	3	(3)	(264)	-	-	-	2297	(321)

По состоянию на 31.12.2020г. по строке 1110 бухгалтерского баланса отражены незавершенные капитальные вложения по приобретению НМА на сумму 1 000 тыс.руб., авансы по приобретению НМА на сумму 540 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021г. по строке 1110 бухгалтерского баланса отражены авансы по приобретению НМА на сумму 807 тыс. руб.

1.2 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

(в тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019г.
Всего	5130	49	35	35
в том числе				
[3] Товарный знак (свидет-во № 244681) на товар.знак	5133	16	16	16
[5] Товарный знак (св-во №34166)	5133	17	17	17
[00006545] Товарный знак (свидетельство №484112)	5133	16	-	-
Прочие товарные знаки	5133	-	2	2

2. Основные средства
Форма 2.1 Наличие и движение основных средств

(в тыс.руб.)

с.4

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)	за 2020г.	6 642 745	(3 166 946)	382 657	(29 412)	19 007	(727 591)	-	-	6 995 990	(3875 530)
	за 2021г.	6 995 990	(3875 530)	980 332	(105 877)	81 804	(691 260)	-	-	7 870 445	(4 484 986)
В том числе:											
Здания	За 2020 г.	1 265 257	(391 775)	30 910	(9164)	195	(61 586)	-	-	1 287 003	(453 166)
	За 2021 г.	1 287 003	(453 166)	15 142	(8 246)	2 934	(62 986)	-	-	1 293 899	(513 218)
Сооружения и передаточные устройства	За 2020 г.	770 406	(318 189)	13 983	(1718)	1 662	(73 139)	-	-	782 671	(389 666)
	За 2021 г.	782 671	(389 666)	31 856	(8 917)	8 052	(72 607)	-	-	805 610	(454 221)
Машины и оборудование	За 2020 г.	3 048 646	(1 674 104)	140 969	(13381)	12 606	(388 729)	-	-	3 176 234	(2 050 227)
	За 2021г.	3 176 234	(2 050 227)	174 650	(24 267)	22 325	(344 667)	-	-	3 326 617	(2 372 569)
Транспортные средства	За 2020 г.	1 482 705	(749 339)	195 071	(4716)	4 113	(201 170)	-	-	1 673 060	(946 396)
	За 2021 г.	1 673 060	(946 396)	733 264	(60 695)	44 914	(209 512)	-	-	2 345 629	(1 110 994)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2020 г.	30 781	(28 423)	1 724	(433)	431	(752)	-	-	32 072	(28 744)
	За 2021 г.	32 072	(28 744)	1 974	(2 910)	2 844	(1 024)	-	-	31 136	(26 924)
Другие виды основных средств	За 2020 г.	7 856	(5 116)	-	-	-	(2 215)	-	-	7 856	(7 331)
	За 2021 г.	7 856	(7 331)	513	(842)	735	(464)	-	-	7 527	(7 060)
Земельные участки и объекты природопользования	За 2020 г.	37 094	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	37 094	(-)
	За 2021 г.	37 094	(-)	22 933	(-)	-	(-)	-	-	60 027	(-)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами не было

По состоянию на 31.12.2020г. в строке 1150 бухгалтерского баланса отражен резерв под обесценение объектов основных средств, находящихся на консервации, на сумму 6 624 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2021г. в строке 1150 бухгалтерского баланса отражен резерв под обесценение объектов основных средств, находящихся на консервации, на сумму 16 654 тыс.руб.

Форма 2.2. Незавершенные капитальные вложения

(в тыс. руб.)

с.5

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			Затраты на период	Списано /Возврат	Внутренние обороты	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2020 г.	92 220	765 352	(305)	-	(382 507)	474 760
	за 2021 г.	474 760	1 126 653	(879)	-	(979 526)	621 008

По состоянию на 31.12.2020г. в строке 1150 бухгалтерского баланса отражены авансы по незавершенным капитальным вложениям и приобретениям объектов основных средств на сумму 26 312 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021г. в строке 1150 бухгалтерского баланса отражены авансы по незавершенным капитальным вложениям и приобретениям объектов основных средств на сумму 336 668 тыс. руб.

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

(в тыс.руб.)

с. 6

Наименование показателя	Код	За 2021г.	За 2020г
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	37 208	21 717
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	(1108)	(1704)

Форма 2.4. Сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам)

Основные группы ОС	Срок полезного использования
Здания	от 15 лет до 30 лет
Сооружения и передаточные устройства	от 5 лет до 30 лет
Машины и оборудование	от 5 лет до 30 лет
Транспортные средства	от 5 лет до 30 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	от 2 лет до 30 лет
Другие виды основных средств	от 1 года до 2 лет включительно

2.5 Иное использование основных средств
(в тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	27 395	13 842
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	166 202	49 207
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	16 654	6 624
Прочие объекты основных средств, стоимость которых не погашается	5286	60 027	37 094

2.6 Перечень объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации

№ п/п	Наименование показателя	Первоначальная стоимость (тыс.руб.)	Дата подачи на государственную регистрацию
-	-	-	-

3. Финансовые вложения
3.1 Наличие и движение финансовых вложений
(в тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			Первоначальная	В т.ч. Обесценени		Выбыло (погашено)		Начисление процентов	Текущей рыночной	Первоначальная	В т.ч. Обесценени
						Первоначальная	Обесце				
Долгосрочные финансовые вложения (доля в уставном капитале, долговые ценные бумаги, предоставленные займы)- всего	5301	3а 2020 г.	103 603	(20 684)	17 396	(389)	-	-	(15 763)	104 847	(36 447)
	5311	3а 2021 г.	104 847	(36 447)	3 765	(108 602)	36 437	-	-	10	(10)
в том числе											
Доля в уставном капитале		3а 2020 г.	62 945	(20 684)	5 000	-	-	-	(15 763)	52 182	(36 447)
		3а 2021 г.	52 182	(36 447)	-	(52 172)	36 437	-	-	10	(10)
Долговые ценные бумаги в рублях		3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг		3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы		3а 2020 г.	40 009	-	12 396	-	-	-	-	52 405	-
		3а 2021 г.	52 405	-	3 765	(56 170)	-	-	-	-	-
Депозитные счета в рублях		3а 2020 г.	649	-	-	(389)	-	-	-	260	-
		3а 2021 г.	260	-	-	(260)	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения (депозитные счета, долговые ценные бумаги, предоставленные займы) - всего	5307	3а 2020 г.	376 551	-	211 194	(240 000)	-	-	-	347 745	-
	5317	3а 2021 г.	347 745	-	307 261	(646 006)	-	-	-	9 000	-
в том числе:											
Долговые ценные бумаги в рублях		3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы		3а 2020 г.	127 254	-	211 194	(240 000)	-	-	-	98 448	-
		3а 2021 г.	98 448	-	307 261	(396 709)	-	-	-	9 000	-
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг		3а 2020 г.	249 297	-	-	-	-	-	-	249 297	-
		3а 2021 г.	249 297	-	-	(249 297)	-	-	-	-	-
Депозитные счета в валюте		3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета в рублях		3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5311	3а 2020 г.	480 154	(20 684)	228 590	(240 389)	-	-	(15 763)	452 592	(36 447)
	5321	3а 2021 г.	452 592	(36 447)	311 026	(754 608)	36 437	-	-	9 010	(10)

3.2 Иное использование финансовых вложений
(в тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге -	5322	-	-	-
в том числе: Долговые ценные бумаги	5323	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5324	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

(в тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 <u>20г.</u>	170 184	(2396)	6 009 892	5 939 360	630	1 056	-	240 716	(2822)
	5420	за 20 <u>21г.</u>	240 716	(2822)	7 137 212	7 066 858	1 581	(690)	-	311 070	(1931)
<i>в т.ч.: материалы</i>	5401	за 20 <u>20г.</u>	132 055	(2396)	2 434 964	2 408 864	630	1 056	-	158 155	(2822)
	5421	за 20 <u>21г.</u>	158 155	(2822)	3 069 747	3 047 701	1 581	(690)	-	180 201	(1931)
<i>товары</i>	5408	за 20 <u>20г.</u>	183	-	1 618	1 677	-	-	-	124	-
	5428	за 20 <u>21г.</u>	124	-	8 031	1 637	-	-	-	6 518	-
<i>готовая продукция</i>	5409	за 20 <u>20г.</u>	37 946	-	3 573 310	3 528 819	-	-	-	82 437	-
	5429	за 20 <u>21г.</u>	82 437	-	4 059 434	4 017 520	-	-	-	124 351	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

(в тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочную задолженность	перевод из краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	изменение резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 <u>20</u> г.	-	-	10 030	-	-	-	-	-	-	10 030	-
	5521	за 20 <u>21</u> г.	10 030	-	-	-	(-)	-	-	(10 030)	-	-	-
в том числе:													
Прочая дебиторская задолженность	5502	за 20 <u>20</u> г.	-	-	10 030	-	-	-	-	-	-	10 030	-
	5522	за 20 <u>21</u> г.	10 030	-	-	-	-	-	-	(10 030)	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 <u>20</u> г.	277 722	(176 230)	28 020	3 096	(35 810)	(444)	5 164	-	(10 030)	262 554	(171 066)
	5530	за 20 <u>21</u> г.	262 554	(171 066)	59 842	12 914	(242 554)	(2)	163 695	10 030	-	102 784	(7 371)
в том числе:													
Поставщики и подрядчики	5511	за 20 <u>20</u> г.	23 915	(432)	4 320	0	(6 524)	(233)	432	-	-	21 478	(0)
	5531	за 20 <u>21</u> г.	21 478	(0)	25 511	0	(1 770)	(0)	0	-	-	45 219	(0)
Покупатели и заказчики	5512	за 20 <u>20</u> г.	16 608	(87)	560	0	(11 288)	(0)	1	-	-	5 880	(86)
	5532	за 20 <u>21</u> г.	5 880	(86)	2 539	0	(501)	(0)	0	-	-	7 918	(86)
Прочая дебиторская задолженность	5513	за 20 <u>20</u> г.	237 199	(175 711)	23 140	3 096	(17 998)	(211)	4 731	-	(10 030)	235 196	(170 980)
	5533	за 20 <u>21</u> г.	235 196	(170 980)	31 792	12 914	(240 283)	(2)	163 695	10 030		49 647	(7 285)
Итого	5500	за 20 <u>20</u> г.	277 722	(176 230)	38 050	3 096	(35 810)	(444)	5 164	-	(10 030)	272 584	(171 066)
	5520	за 20 <u>21</u> г.	272 584	(171 066)	59 842	12 914	(242 554)	(2)	163 695	0	0,00	102 784	(7 371)

5.2. Наличие и движение кредиторской задолженности
(в тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 <u>19</u> г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 20 <u>20</u> г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 <u>20</u> г.	1 159 828	329 567	645	(592 992)	(1 347)	-	895 701
	5580	за 20 <u>21</u> г.	895 701	995 419	770	(363 865)	(646)	-	1 527 379
в том числе :									
Поставщики и подрядчики		за 20 <u>20</u> г.	235 577	93 332	645	(164 985)	(16)	-	164 553
		за 20 <u>21</u> г.	164 553	153 127	770	(108 585)	(152)	-	209 713
Покупатели и заказчики		за 20 <u>20</u> г.	638 714	224 957	-	(369 961)	(1 246)	-	492 464
		за 20 <u>21</u> г.	492 464	800 110	-	(145 205)	(494)	-	1 146 875
расчеты по налогам и сборам		за 20 <u>20</u> г.	246 407	2 411	-	(52 099)	-	-	196 719
		за 20 <u>21</u> г.	196 719	32 420	-	(106 147)	-	-	122 992
Прочая кредиторская задолженность		за 20 <u>20</u> г.	39 130	8 867	-	(5 947)	(85)	-	41 965
		за 20 <u>21</u> г.	41 965	9 762	-	(3 928)	(0)	-	47 799
Итого	5550	за 20 <u>20</u> г.	1 159 828	329 567	645	(592 992)	(1 347)	-	895 701
	5570	за 20 <u>21</u> г.	895 701	995 419	770	(363 865)	(646)	-	1 527 379

6. Затраты на производство
(в тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	За 20 21 г.	За 20 20 г.
Материальные затраты	5610	1 385 873	1 129 705
Расходы на оплату труда	5620	838 584	826 216
Отчисления на социальные нужды	5630	240 212	235 281
Амортизация	5640	681 671	726 476
Прочие затраты	5650	3 029 253	2 708 818
в том числе:			
услуги сторонних организаций	5651	2 844 852	2 631 809
налоги	5652	132 602	36 812
прочие	5653	51 799	40 197
Итого по элементам	5660	6 175 593	5 626 496
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
готовой продукции (прирост [-])	5670	(41 912)	(44 493)
товаров (прирост [-])	5671	(6 394)	59
РБП (прирост [-])	5680	(3 808)	(48 883)
Незавершенное производство (прирост [-])	5690	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	6 123 479	5 533 179

7. Оценочные обязательства

(в тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	71 673	104 490	(93 851)	-	82 312
в том числе:						
<i>Оценочные обязательства под неиспользованные отпуска</i>	5701	60 276	90 291	(85 084)	-	65 483
<i>Оценочные обязательства под обесценение объектов основных средств</i>	5702	6 624	14 024	(3 994)	-	16 654
<i>Оценочные обязательства по возмещению убытков</i>	5703	4 773	175	(4 773)	-	175

8. Обеспечения обязательств

(в тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
Полученные - всего	5800	15 509	409 186
в том числе: Банковские гарантии	5801	15 509	16 051
Залог имущества	5802	-	393 135
Поручительство	5803	-	-
Выданные - всего	5810	-	-
в том числе: Залог имущества	5811	-	-
Залог векселя	5812	-	-

9. Расшифровка прочих доходов за 2021 год
(стр.2340 отчета о прибылях и убытках)

(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование статьи	2021 год	2020 год
1	Доходы от сдачи имущества в аренду	1 448	1 411
2	Доходы от реализации объектов основных средств, ТМЦ	27 849	1 123
3	Удовлетворение претензий, штрафные санкции по условиям договоров	61 892	44 378
4	Восстановление резерва под обесценение финансовых вложений	36 437	-
5	Восстановление резерва под оценочные обязательства	1 978	87 599
6	Оприходование тмц	8 066	8 365
7	Возмещение убытков	476	938
8	Списание кредиторской задолженности	577	764
9	Курсовые разницы	171	-
10	Восстановление резерва по сомнительным долгам	163 694	4 803
11	Прочие	1 180	2 397
	Итого	303 768	151 778

10. Расшифровка прочих расходов за 2021 год
(стр.2350 отчета о прибылях и убытках)
(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование статьи	2021 год	2020 год
1	Налог на имущество	20 939	21 669
2	Благотворительная, финансовая помощь	584 906	130 389
3	Выбытие основных средств, ТМЦ	5 505	11 192
4	Создание резерва под обесценение финансовых вложений	-	15 763
5	Расходы на услуги сторонних организаций	6 447	12 676
6	Материальная помощь и прочие выплаты	21 157	17 323
7	Арендная плата	544	647
8	Прочие резервы и оценочные обязательства	9 139	3 848
9	Расходы прошлых периодов	87	1
10	Услуги банков	878	781
11	Безвозмездная передача ОС и ТМЦ	-	14 444
12	Курсовые разницы (убыток)	-	13 617
13	Реализация материалов	-	201
14	Госпошлина	361	678
15	Расходы от операций с финансовыми вложениями	82 923	-
16	Прочие расходы	6 171	12 137
Итого		739 057	255 366

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на 31.12.2020 года составлял: USD= 73,8757 рубл., EUR= 90,6824 рубл.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, за 2020 год составила 11 547 тыс.руб.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях за 2020 год составила 2 177 тыс.руб.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на 31.12.2021 года составлял: USD= 74,2926 рубл., EUR= 84,0695 рубл.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, за 2021 год составила 826 тыс.руб.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях за 2021 год составила 997 тыс.руб.

11. Формирование налога на прибыль за 2021 год

(тыс.руб.)

Наименование показателя	2021 год	2020 год
Прибыль до налогообложения	2 981 803	3 784 192
Условный расход по налогу на прибыль	596 361	756 838
Постоянный налоговый расход	131 303	24 245
Постоянные налоговые доход	(23 557)	(18952)
Отложенный налоговый актив прошлого периода (2017г., 2018г., 2019г.), созданный за счет прибыли текущего периода (подп.1п.7ст.272НКРФ).	-	(20422)
Налог на прибыль	704 106	741 709
Отложенный налог на прибыль	(67 633)	52 211
в т.ч. - отложенные налоговые активы	(60 242)	40 742
-отложенные налоговые обязательства	(7 391)	11 469
Текущий налог на прибыль	636 473	793 920

12. Постоянные разницы

(тыс.руб.)

Вид дохода	Доходы, признанные в бухгалтерском учете в текущем периоде, но не признаваемые для целей	
	2021 год	2020 год
1	2	3
Восстановление резерва по условным обязательствам, финансовым вложениям	108 144	92 372
Восстановление резерва под снижение стоимости ТМЦ, ОС	3 994	665
Прочие	5 650	1 721
Итого:	117 787	94 758

Общая величина постоянных разниц

117 787

94 758

(доходы)

Ставка налога на прибыль

20%

20%

Постоянный налоговый доход

23 557

18 952

Расходы, признанные в бухгалтерском учете в текущем периоде, но не признаваемые для целей налогообложения ни в текущем, ни в последующих периодах

Вид расхода	Расходы, признанные в бухгалтерском учете в текущем периоде, но не признаваемые для целей	
	2021 год	2020 год
1	2	3
Благотворительная и финансовая помощь	542 712	58 024
Материальная помощь и прочие выплаты	15 933	12 789
Выбытие материальных ценностей	4 969	11 005
Расходы на создание резервов и оценочных обязательств	0	4 773
Создание резерва под обеспечение финансовых вложений	69 554	15 763
Расходы на услуги сторонних организаций	3 212	12 901
Прочие непринимаемые расходы	6 992	1 418
Списание дебиторской задолженности	8	39
Создание резерва под снижение стоимости	13 133	4 514
Итого:	656 514	121 226

Общая величина постоянных разниц

656 514

121 226

(расходы)

Ставка налога на прибыль

20%

20%

Постоянный налоговый расход

131 303

24 245

13. Информация об аффилированных лицах
(тыс.руб.)

№	Наименование аффилированного лица	ДТ/КТ	сальдо на 31.12.2021г	сальдо на 31.12.2020г	Характер операции	Оказали услуги, поставили товары в ООО "Руссоль"		ООО "Руссоль" оказало услугу, поставило товары, выплатило дивиденды	
						2021 год сумма с НДС	2020год сумма с НДС	2021 год сумма с НДС	2020 год сумма с НДС
1	Основное хозяйственное общество	ДТ	-	-	Финансовая деятельность	-	-	1 886 623	2 458 181
		КТ	-	-					
2	Дочерние хозяйственные общества	ДТ	187	28 689	Текущая деятельность	(6 722)	(1 140)	10 440	5 674
		КТ	141	25					
		ДТ	-	-	Финансовая деятельность	-	-	-	-
		КТ	-	-					
		ДТ	-	173 378					
КТ	-	-							
3	Другие связанные стороны	ДТ	332	440	Текущая деятельность	(10 182)	(14 408)	2 596	5 289
		КТ	489	1 531					
		ДТ	-	-	Финансовая деятельность	-	-	-	-
		КТ	-	-					
		ДТ	-	-					
КТ	-	-							

Выплачено в 2020 году краткосрочное вознаграждение, подлежащее выплате основному управленческому персоналу в течение отчетного периода в размере 115 696 тыс. руб.

Выплачено в 2021 году краткосрочное вознаграждение, подлежащее выплате основному управленческому персоналу в течение отчетного периода в размере 114 844 тыс. руб.

Бенефициарными владельцами компании ООО "Руссоль" являются Черный Сергей Васильевич и Левин Сергей Юрьевич

Основное хозяйственное общество: RUSSALT LIMITED (доля 100%)

Компания Russalt Limited в лице директора Andreas Moustras и Michalis Constantinides обладает всеми полномочиями контроля в отношении Общества и принимает все существенные операционные и управленческие решения, касающиеся деятельности Общества посредством назначения единоличного исполнительного органа Общества.

Дочерние Общества - ООО "Руссоль-курорт" до 10.11.2021, ООО "Соленые озера", ООО "Парк имени Персиянова"

Прочие связанные стороны: ООО "ЧОП "Илецкось" до 30.08.2021г., ООО "Орбис".

14. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 <u>21</u> г.		За 20 <u>20</u> г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
	20 <u>20</u> г.	5910	-	-	(-)
	20 <u>21</u> г.	5920	-	-	(-)
	в том числе:				
	(наименование цели) 20 <u>20</u> г.		-	-	(-)
20 <u>21</u> г.		-	-	(-)	
и т.д.		-	-	-	-

Директор

" 18^я "

03

20 dd г.

С.В. Черный

ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР
ШИШКОВА С.В.