# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г. (тыс. руб.)

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

### 1.1. Наличие и движение нематериальных активов



| Наименование показателя | Код | Период | На начало периода | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 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 | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| **Нематериальные активы - всего** | **5100** | за 20 21 г. | - | ( - ) | - | ( - ) | - | ( - ) | - | - | - | - | ( - ) |
| | **5110** | за 20 20 г. | - | ( - ) | - | ( - ) | - | ( - ) | - | - | - | - | ( - ) |
| в том числе: *Патенты* | 5101 | за 20 21 г. | - | ( - ) | - | ( - ) | - | ( - ) | - | - | - | - | ( - ) |
| | 5111 | за 20 20 г. | - | ( - ) | - | ( - ) | - | ( - ) | - | - | - | - | ( - ) |
| *Товарный знак* | 5102 | за 20 21 г. | - | ( - ) | - | ( - ) | - | ( - ) | - | - | - | - | ( - ) |
| | 5112 | за 20 20 г. | - | ( - ) | - | ( - ) | - | ( - ) | - | - | - | - | ( - ) |
| *Прочие* | 5103 | за 20 21 г. | - | ( - ) | - | ( - ) | - | ( - ) | - | - | - | - | ( - ) |
| | 5113 | за 20 20 г. | - | ( - ) | - | ( - ) | - | ( - ) | - | - | - | - | ( - ) |

## 1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 21 г. | На 31 декабря 20 20 г. | На 31 декабря 20 19 г. |
|---|---|---|---|---|
| Всего | 5120 | - | - | - |

## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 21 г. | На 31 декабря 20 20 г. | На 31 декабря 20 19 г. |
|---|---|---|---|---|
| Всего | 5130 | - | - | - |

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

| Наименование показателя | Код | Период | На начало периода | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | поступило | выбыло | | часть стоимости, списанная на расходы за период | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |
| | | | | | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | | | |
| **НИОКР - всего** | **5140** | за 20 21 г. | - | ( - ) | - | ( - ) | - | ( - ) | - | ( - ) |
| | **5150** | за 20 20 г. | - | ( - ) | - | ( - ) | - | ( - ) | - | ( - ) |

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

| Наименование показателя | Код | Период | На начало периода | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | затраты за период | списано затрат как не давших положительного результата | принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР | |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего | 5160 | за 20 21 г. | - | - | ( - ) | ( - ) | - |
| | 5170 | за 20 20 г. | - | - | ( - ) | ( - ) | - |
| Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5180 | за 20 21 г. | - | - | ( - ) | ( - ) | - |
| | 5190 | за 20 20 г. | - | - | ( - ) | ( - ) | - |

## 1.а. Поисковые активы

### 1.а.1. Наличие и движение нематериальных поисковых активов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало периода | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | поступило | выбыло | | начислено амортизации | убыток от обесце-нения | переоценка | | | |
| | | | первона-чальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | | первона-чальная стоимость | накопленная амортизация | первона-чальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| **Нематериальные поисковые активы - всего** | **5100.1** | за 20 21 г. | 1 214 958 | ( - ) | 4 021 | ( - ) | - | ( - ) | - | - | - | 1 218 979 | ( - ) |
| | **5110.1** | за 20 20 г. | 1 213 776 | ( - ) | 1 182 | ( - ) | - | ( - ) | - | - | - | 1 214 958 | ( - ) |
| в том числе: *стоимость лицензий* | 5100.11 | за 20 21 г. | 600 195 | ( - ) | - | ( - ) | - | ( - ) | - | - | - | 600 195 | ( - ) |
| | 5110.11 | за 20 20 г. | 600 195 | ( - ) | - | ( - ) | - | ( - ) | - | - | - | 600 195 | ( - ) |
| *затраты по поиску, оценке и разведке полезных ископаемых* | 5100.12 | за 20 21 г. | 614 763 | ( - ) | 4 021 | ( - ) | - | ( - ) | - | - | - | 618 784 | ( - ) |
| | 5110.12 | за 20 20 г. | 613 581 | ( - ) | 1 182 | ( - ) | - | ( - ) | - | - | - | 614 763 | ( - ) |

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Код | Период | Признание активов в форме права пользования при первоначальном применении ФСБУ 25/2018 | На начало периода | | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | резерв под обесценение ОС | поступило | выбыло объектов | | начислено амортизации | начислен (-) / восстановлен (+) резерв под обесценение ОС | переоценка | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | резерв под обесценение ОС |
| | | | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | | | |
| **Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего** | **5200** | **за 20 21 г.** | **421** | - | ( - ) | - | - | ( - ) | - | ( 9 ) | - | - | - | **421** | ( 9 ) | - |
| | **5210** | **за 20 20 г.** | - | - | ( - ) | - | - | ( - ) | - | ( - ) | - | - | - | - | ( - ) | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | | |
| *Здания* | 5201 | за 20 21 г. | 421 | - | ( - ) | - | - | ( - ) | - | ( 9 ) | - | - | - | **421** | ( 9 ) | - |
| | 5211 | за 20 20 г. | - | - | ( - ) | - | - | ( - ) | - | ( - ) | - | - | - | - | ( - ) | - |
| *Сооружения и передаточные устройства* | 5202 | за 20 21 г. | - | - | ( - ) | - | - | ( - ) | - | ( - ) | - | - | - | - | ( - ) | - |
| | 5212 | за 20 20 г. | - | - | ( - ) | - | - | ( - ) | - | ( - ) | - | - | - | - | ( - ) | - |
| *Машины и оборудование* | 5203 | за 20 21 г. | - | - | ( - ) | - | - | ( - ) | - | ( - ) | - | - | - | - | ( - ) | - |
| | 5213 | за 20 20 г. | - | - | ( - ) | - | - | ( - ) | - | ( - ) | - | - | - | - | ( - ) | - |
| *Транспортные средства* | 5204 | за 20 21 г. | - | - | ( - ) | - | - | ( - ) | - | ( - ) | - | - | - | - | ( - ) | - |
| | 5214 | за 20 20 г. | - | - | ( - ) | - | - | ( - ) | - | ( - ) | - | - | - | - | ( - ) | - |
| *Земельные участки и объекты природопользования* | 5205 | за 20 21 г. | - | - | ( - ) | - | - | ( - ) | - | ( - ) | - | - | - | - | ( - ) | - |
| | 5215 | за 20 20 г. | - | - | ( - ) | - | - | ( - ) | - | ( - ) | - | - | - | - | ( - ) | - |
| *Прочие основные средства* | 5206 | за 20 21 г. | - | - | ( - ) | - | - | ( - ) | - | ( - ) | - | - | - | - | ( - ) | - |
| | 5216 | за 20 20 г. | - | - | ( - ) | - | - | ( - ) | - | ( - ) | - | - | - | - | ( - ) | - |
| **Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего** | **5220** | **за 20 21 г.** | - | - | ( - ) | - | - | ( - ) | - | ( - ) | - | - | - | - | ( - ) | - |
| | **5230** | **за 20 20 г.** | - | - | ( - ) | - | - | ( - ) | - | ( - ) | - | - | - | - | ( - ) | - |

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя | Код | Период | На начало периода | Изменения за период | | | | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | затраты за период | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | реализация | списано | прочее | |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | **5240** | **за 20 21 г.** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| | **5250** | **за 20 20 г.** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| в том числе:<br>*резерв под обесценение незавершенного капитального строительства* | 5241 | за 20 21 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5251 | за 20 20 г. | - | - | - | - | - | - | - |

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

| Наименование показателя | Код | За 20 21 г. | За 20 20 г. |
|---|---|---|---|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | - | - |
| в том числе: *Здания* | 5261 | - | - |
| *Сооружения и передаточные устройства* | 5262 | - | - |
| *Машины и оборудование* | 5263 | - | - |
| *Транспортные средства* | 5264 | - | - |
| *Прочие основные средства* | 5265 | - | - |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: | 5270 | - | - |
| *в том числе: Здания* | 5271 | - | - |
| *Сооружения и передаточные устройства* | 5272 | - | - |
| *Машины и оборудование* | 5273 | - | - |
| *Прочие основные средства* | 5274 | - | - |

## 2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 21 г. | На 31 декабря 20 20 г. | На 31 декабря 20 19 г. |
|---|---|---|---|---|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5280 | - | - | - |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5281 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5282 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | - | - | - |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | - | - | - |
| Основные средства, переведенные на консервацию | 5285 | - | - | - |
| Иное использование основных средств (залог и другие) | 5286 | - | - | - |

## 3. Финансовые вложения

### 3.1. Наличие финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | Период | На начало периода | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | первоначальная стоимость | Сумма резерва | первоначальная стоимость | Сумма резерва |
| **Долгосрочные - всего** | **5301** | **за 20 21 г.** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| | **5311** | **за 20 20 г.** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| в том числе: Вклады в уставные капиталы других организаций | 5302 | за 20 21 г. | - | - | - | - |
| | 5312 | за 20 20 г. | - | - | - | - |
| Предоставленные займы | 5303 | за 20 21 г. | - | - | - | - |
| | 5313 | за 20 20 г. | - | - | - | - |
| Депозитные вклады | 5304 | за 20 21 г. | - | - | - | - |
| | 5314 | за 20 20 г. | - | - | - | - |
| Долговые ценные бумаги (облигации, векселя) | 5305 | за 20 21 г. | - | - | - | - |
| | 5315 | за 20 20 г. | - | - | - | - |
| Прочие финансовые вложения | 5306 | за 20 21 г. | - | - | - | - |
| | 5316 | за 20 20 г. | - | - | - | - |
| **Краткосрочные - всего** | **5307** | **за 20 21 г.** | **84 222** | **-** | **83 837** | **-** |
| | **5317** | **за 20 20 г.** | **81 538** | **-** | **84 222** | **-** |
| в том числе: Предоставленные займы | 5308 | за 20 21 г. | 84 222 | - | 83 837 | - |
| | 5318 | за 20 20 г. | 81 538 | - | 84 222 | - |
| Долговые ценные бумаги (облигации, векселя) | 5309 | за 20 21 г. | - | - | - | - |
| | 5319 | за 20 20 г. | - | - | - | - |
| Прочие финансовые вложения | 5310 | за 20 21 г. | - | - | - | - |
| | 5320 | за 20 20 г. | - | - | - | - |
| **Финансовых вложений - итого** | **5300** | **за 20 21 г.** | **84 222** | **-** | **83 837** | **-** |
| | **5310** | **за 20 20 г.** | **81 538** | **-** | **84 222** | **-** |

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 21 г. | На 31 декабря 20 20 г. | На 31 декабря 20 19 г. |
|---|---|---|---|---|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего | 5320 | - | - | - |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего | 5321 | - | - | - |
| Иное использование финансовых вложений | 5322 | - | - | - |

## 4. Запасы

### 4.1. Наличие запасов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало периода | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | себесто-имость | величина резерва под снижение стоимости | себесто-имость | величина резерва под снижение стоимости |
| **Запасы - всего** | **5400** | **за 20 21 г.** | - | ( - ) | - | ( - ) |
| | **5420** | **за 20 20 г.** | - | ( - ) | - | ( - ) |
| в том числе: сырьё и материалы | 5401 | за 20 21 г. | - | ( - ) | - | ( - ) |
| | 5421 | за 20 20 г. | - | ( - ) | - | ( - ) |
| незавершенное производство | 5402 | за 20 21 г. | - | ( - ) | - | ( - ) |
| | 5422 | за 20 20 г. | - | ( - ) | - | ( - ) |
| готовая продукция и товары на складах | 5403 | за 20 21 г. | - | ( - ) | - | ( - ) |
| | 5423 | за 20 20 г. | - | ( - ) | - | ( - ) |
| готовая продукция и товары отгруженные | 5404 | за 20 21 г. | - | ( - ) | - | ( - ) |
| | 5424 | за 20 20 г. | - | ( - ) | - | ( - ) |
| прочие запасы и затраты | 5405 | за 20 21 г. | - | ( - ) | - | ( - ) |
| | 5425 | за 20 20 г. | - | ( - ) | - | ( - ) |

### 4.1.1. Резерв под снижение стоимости МПЗ

| Резерв | Сумма резерва На 31 декабря 20 20 г. | Изменения за 20 21 г. ( + начисление / - восстановление) | Сумма резерва На 31 декабря 20 21 г. |
|---|---|---|---|
| Общая сумма резерва - всего | - | - | - |
| в том числе: Резерв под снижение стоимости материалов | - | - | - |
| Резерв под снижение стоимости запчастей | - | - | - |
| Резерв под снижение стоимости готовой продукции | - | - | - |
| Резерв под снижение стоимости товаров | - | - | - |
| Резерв незавершенной продукции | - | - | - |

## 4.2. Запасы в залоге

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 21 г. | На 31 декабря 20 20 г. | На 31 декабря 20 19 г. |
|---|---|---|---|---|
| Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего | 5440 | - | - | - |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего | 5445 | - | - | - |

## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

### 5.1. Наличие дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | На начало периода | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
| **Долгосрочная дебиторская задолженность - всего** | **5501** | **за 20 21 г.** | **-** | **( - )** | **-** | **( - )** |
| | **5521** | **за 20 20 г.** | **-** | **( - )** | **-** | **( - )** |
| в том числе: *авансы, выданные поставщикам за приобретение внеоборотных активов* | 5502 | за 20 21 г. | - | ( - ) | - | ( - ) |
| | 5522 | за 20 20 г. | - | ( - ) | - | ( - ) |
| *покупатели и заказчики* | 5503 | за 20 21 г. | - | ( - ) | - | ( - ) |
| | 5523 | за 20 20 г. | - | ( - ) | - | ( - ) |
| *авансы выданные* | 5504 | за 20 21 г. | - | ( - ) | - | ( - ) |
| | 5524 | за 20 20 г. | - | ( - ) | - | ( - ) |
| *прочие дебиторы* | 5505 | за 20 21 г. | - | ( - ) | - | ( - ) |
| | 5525 | за 20 20 г. | - | ( - ) | - | ( - ) |
| **Краткосрочная дебиторская задолженность - всего** | **5510** | **за 20 21 г.** | **35** | **( - )** | **36** | **( - )** |
| | **5530** | **за 20 20 г.** | **33** | **( - )** | **35** | **( - )** |
| в том числе: *покупатели и заказчики* | 5511 | за 20 21 г. | - | ( - ) | - | ( - ) |
| | 5531 | за 20 20 г. | - | ( - ) | - | ( - ) |
| *авансы выданные* | 5512 | за 20 21 г. | - | ( - ) | - | ( - ) |
| | 5532 | за 20 20 г. | 4 | ( - ) | - | ( - ) |
| *прочие дебиторы* | 5513 | за 20 21 г. | 35 | ( - ) | 36 | ( - ) |
| | 5533 | за 20 20 г. | 29 | ( - ) | 35 | ( - ) |
| **Итого** | **5500** | **за 20 21 г.** | **35** | **( - )** | **36** | **( - )** |
| | **5520** | **за 20 20 г.** | **33** | **( - )** | **35** | **( - )** |

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 21 г. | | На 31 декабря 20 20 г. | | На 31 декабря 20 19 г. | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | 5540 | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: *покупатели и заказчики* | 5541 | - | - | - | - | - | - |
| *авансы выданные* | 5542 | - | - | - | - | - | - |
| *прочие дебиторы* | 5543 | - | - | - | - | - | - |

## 5.2.1 Резерв по сомнительным долгам

| Сумма резерва На 31 декабря 20 20 г. | Начислен резерв | Списано за счет резерва | Восстановлен резерв | Сумма резерва На 31 декабря 20 21 г. |
|---|---|---|---|---|
| - | - | - | - | - |

## 5.3. Наличие кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало периода | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|
| **Долгосрочная кредиторская задолженность - всего** | **5551** | **за 20 21 г.** | **-** | **392** |
| | **5571** | **за 20 20 г.** | **-** | **-** |
| в том числе: *кредиты, займы* | 5552 | за 20 21 г. | - | - |
| | 5572 | за 20 20 г. | - | - |
| *прочие кредиторы** | 5553 | за 20 21 г. | - | 392 |
| | 5573 | за 20 20 г. | - | - |
| **Краткосрочная кредиторская задолженность - всего** | **5560** | **за 20 21 г.** | **180** | **222** |
| | **5580** | **за 20 20 г.** | **190** | **180** |
| в том числе: *расчеты с поставщиками и подрядчиками* | 5561 | за 20 21 г. | 7 | 9 |
| | 5581 | за 20 20 г. | 16 | 7 |
| *авансы полученные* | 5562 | за 20 21 г. | - | - |
| | 5582 | за 20 20 г. | - | - |
| *налоги и сборы* | 5563 | за 20 21 г. | 173 | 176 |
| | 5583 | за 20 20 г. | 174 | 173 |
| *взносы во внебюджетные фонды* | 5564 | за 20 21 г. | - | - |
| | 5584 | за 20 20 г. | - | - |
| *расчеты с персоналом* | 5565 | за 20 21 г. | - | - |
| | 5585 | за 20 20 г. | - | - |
| *расчеты с учредителями (выплата дохода)* | 5566 | за 20 21 г. | - | - |
| | 5586 | за 20 20 г. | - | - |
| *прочие кредиторы*** | 5567 | за 20 21 г. | - | 37 |
| | 5587 | за 20 20 г. | - | - |
| *кредиты, займы* | 5568 | за 20 21 г. | - | - |
| | 5588 | за 20 20 г. | - | - |
| **Итого** | **5550** | **за 20 21 г.** | **180** | **614** |
| | **5570** | **за 20 20 г.** | **190** | **180** |

* - в том числе обязательство по аренде в сумме 392 тыс. рублей

** - в том числе обязательство по аренде в сумме 37 тыс. рублей

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 21 г. | На 31 декабря 20 20 г. | На 31 декабря 20 19 г. |
|---|---|---|---|---|
| Всего | 5590 | - | - | - |
| в том числе: *расчеты с поставщиками и подрядчиками* | 5591 | - | - | - |
| *авансы полученные* | 5592 | - | - | - |
| *прочие кредиторы* | 5593 | - | - | - |

## 6. Затраты на производство

| Наименование показателя | Код | За 20 21 г. | За 20 20 г. |
|---|---|---|---|
| Материальные затраты | 5610 | - | - |
| Расходы на оплату труда | 5620 | - | - |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | - | - |
| Амортизация | 5640 | - | - |
| Прочие затраты | 5650 | - | - |
| в том числе: услуги | 5651 | - | - |
| страхование | 5652 | - | - |
| охрана | 5653 | - | - |
| прочие | 5654 | - | - |
| Итого по элементам | 5660 | - | - |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5670 | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | - | - |

## 7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало периода | Начислено | Использовано | Восстановлено | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Оценочные обязательства - всего** | **5700** | 33 | 22 | ( - ) | ( - ) | 55 |
| в том числе: *резерв на годовое вознаграждение* | 5701 | - | - | ( - ) | ( - ) | - |
| *резерв на премию за выслугу лет краткосрочный* | 5702 | - | - | ( - ) | ( - ) | - |
| *резерв на премию за выслугу лет долгосрочный* | 5703 | - | - | ( - ) | ( - ) | - |
| *резерв на выплаты увольняемым сотрудникам* | 5704 | - | - | ( - ) | ( - ) | - |
| *резерв на неиспользованные отпуска* | 5705 | 33 | 22 | ( - ) | ( - ) | 55 |
| *резерв на незавершенные судебные разбирательства и претензии* | 5706 | - | - | ( - ) | ( - ) | - |
| *резерв на рекультивацию земельных участков, ликвидацию шахт* | 5707 | - | - | ( - ) | ( - ) | - |

## 8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 21 г. | На 31 декабря 20 20 г. | На 31 декабря 20 19 г. |
|---|---|---|---|---|
| Полученные - всего | 5800 | - | - | - |
| в том числе: *банковские гарантии* | 5801 | - | - | - |
| *аккредитивы* | 5802 | - | - | - |
| *залог* | 5803 | - | - | - |
| *поручительства* | 5804 | - | - | - |
| Выданные - всего | 5810 | - | - | - |
| в том числе: *поручительства* | 5811 | - | - | - |
| *залог* | 5812 | - | - | - |
| *аккредитивы* | 5813 | - | - | - |

## 9. Государственная помощь

| Наименование показателя | | Код | За 20 21 г. | | За 20 20 г. | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Получено бюджетных средств - всего | | 5900 | - | | - | |
| в том числе: на текущие расходы | | 5901 | - | | - | |
| на вложения во внеоборотные активы | | 5902 | - | | - | |
| | | | На начало года | Получено за год | Возвращено за год | На конец года |
| Бюджетные кредиты - всего | 20 21 г. | 5910 | - | - | ( - ) | - |
| | 20 20 г. | 5920 | - | - | ( - ) | - |

Менеджер Управления «Отчетность» специализированной организации, осуществляющей функции по ведению бухгалтерского учета на основании договора возмездного оказания услуг б/н от 01.06.2010 г., по доверенности № ДОВ/0104-21-000003 от 01.04.2021 г.

(подпись) Н.В. Семенова (расшифровка подписи)

« 21 » марта 20 22 г.

# ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ООО «УЛУГХЕМУГОЛЬ»

ЗА 2021 ГОД

**ООО «УлугхемУголь»**

**Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год**
*(Суммы указаны в тысячах рублей, если не предусмотрено иное)*

**Содержание**

1. Общие сведения ..... 3
2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности .... 4
2.1. Поисковые активы ..... 4
2.2. Финансовые вложения ..... 4
2.3. Денежные средства и их эквиваленты ..... 5
2.4. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте ..... 5
2.5. Налоги ..... 6
2.6. Оценочные обязательства ..... 6
2.7. Доходы и расходы ..... 6
3. Пояснения к бухгалтерской отчетности ..... 7
3.1. Пояснения к отдельным статьям бухгалтерского баланса ..... 7
3.1.1. Денежные средства и их эквиваленты ..... 7
3.1.2. Капитал ..... 7
3.2. Пояснения к отдельным статьям отчета о финансовых результатах ..... 7
3.3. Налоги ..... 8
3.4. Информация о связанных сторонах ..... 8
3.5. События после отчетной даты ..... 9

**ООО «УлугхемУголь»**

**Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год**
*(Суммы указаны в тысячах рублей, если не предусмотрено иное)*

## 1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «УлугхемУголь» (далее – Общество).

Сокращенное наименование: ООО «УлугхемУголь».

Основной вид деятельности Общества – добыча и обогащение угля и антрацита.

Численность сотрудников на 31 декабря 2021 года составила 0 человек (на 31 декабря 2020 года: 0 человек).

Местонахождение и почтовый адрес: 127299, РФ, Москва, ул. Клары Цеткин, д. 2 помещение 405.

Общество не имеет филиалов и представительств.

**Управление**

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Раз в год Общество проводит годовое Общее собрание акционеров. Его цель – подведение итогов работы Общества за минувший год и выработка решений по дальнейшей деятельности Общества. Решением Общего собрания участников избирается Генеральный директор.

Генеральный директор, осуществляя общее руководство деятельностью Общества, определяет стратегию развития Общества, обеспечивает эффективный контроль за его финансово-хозяйственной деятельностью.

Генеральный директор подотчетен Общему собранию акционеров и организует выполнение его решений.

**Информация об аудиторе**

Аудитором Общества утверждено Общество с ограниченной ответственностью «ЯрПриоритет».

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС). Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций: № 11606012932.

Местонахождение и почтовый адрес: 150014, г. Ярославль, ул. Рыбинская, д.9, офис 4.

**Экономическая ситуация**

Общество расположено на территории Российской Федерации и, следовательно, подвержено экономическим и политическим последствиям политики, проводимой Правительством Российской Федерации.

Система налогообложения и нормативно-правовая база Российской Федерации характеризуются большим количеством налогов и часто меняющимся законодательством, которое зачастую является непрозрачным, противоречивым и подвержено неоднозначному толкованию со стороны различных органов исполнительной и судебной власти, которые принимают решения о наложении значительных штрафов, пеней и начислении процентов. События последних лет показывают, что регулирующие органы власти в стране проводят более жесткую политику в отношении толкования и исполнения законов, что привело к увеличению налоговых и юридических рисков. Кроме того, недавно был принят ряд новых законов, вносящих изменения в налоговое законодательство, их применение на практике может повлиять на налоговый учет операций, связанных с иностранными компаниями и их деятельностью, что, в свою очередь, может оказать влияние на налоговую позицию Общества и, возможно, создать дополнительные налоговые риски в будущем.

Соответственно, руководство должно применять значительное суждение при определении соответствующих сумм налогов к уплате. Руководство полагает, что Общество соблюдало во всех существенных аспектах действующее и применимое законодательство и создало соответствующие резервы под налоговые обязательства.

Руководство Общества оценило возможное влияние COVID-19 на данную бухгалтерскую отчетность и пришло к выводу об отсутствии существенного влияния на данную бухгалтерскую отчетность. Руководство продолжает следить за развитием экономических условий.

**ООО «УлугхемУголь»**

**Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год**
*(Суммы указаны в тысячах рублей, если не предусмотрено иное)*

**Основы составления отчетности**

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности с учетом изложенных ниже особенностей, позволяющих, по мнению руководства Общества, сформировать наиболее полное и достоверное представление о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и движении денежных средств.

**Применение новых и измененных стандартов бухгалтерского учета**

Ряд новых и измененных стандартов бухгалтерского учета вступили в силу в течение года, закончившегося 31 декабря 2021 года, и были применены в данной бухгалтерской отчетности, включая ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Данные новые и изменённые стандарты не оказали значительного влияния на бухгалтерскую отчётность Общества, за исключением того, что рассмотрено ниже.

Руководствуясь п.48 ФСБУ 25/2018 Общество досрочно применило стандарт «Бухгалтерский учет аренды», начиная с 1 января 2021 года. При учете договоров аренды полностью применяются положения Международного стандарта финансовой отчетности МСФО (IFRS) 16 «Аренда». Согласно п.50 ФСБУ 25/2018 Общество не применяет ретроспективный подход, то есть единовременно признает право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль без влияния на другие объекты бухгалтерского учета по состоянию на 31 декабря 2020 года и без ретроспективного пересчета сравнительных данных за 2019 – 2020 гг.

На дату перехода дисконтированная приведенная стоимость платежей по операционной аренде Общества в сумме 421 тыс. рублей была признана в качестве активов в форме права пользования и соответствующих обязательств по аренде.

Обязательство по аренде дисконтируется с использованием ставок дополнительного заимствования Общества, варьирующихся от 2,2% до 9,5%, в зависимости от валюты договора аренды. Для некоторых конкретных договоров аренды ставка дисконтирования определяется процентной ставкой, подразумеваемой в этих договорах аренды.

В качестве прав использования Общество признало права на аренду зданий. Краткосрочная аренда и аренда активов с низкой стоимостью учитывается как аренда; компоненты договора, являющиеся и не являющиеся арендой, рассматриваются как единый объект договора аренды для всех арендуемых активов.

**2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности**

**2.1. Поисковые активы**

В соответствии с ПБУ 24/2011 «Учет затрат на освоение природных ресурсов» Обществом в бухгалтерском учете (отчетности) отражаются нематериальные поисковые активы, являющиеся расходами на поиск, оценку месторождений полезных ископаемых и разведку полезных ископаемых.

Поисковыми расходами признаются расходы, производимые на вновь разрабатываемых месторождениях, до момента пока не установлена техническая и коммерческая целесообразность отработки разведываемых запасов и эти запасы не утверждены компетентными государственными органами, что в соответствии с национальными юрисдикциями дает Обществу право вовлекать эти запасы в коммерческую добычу в соответствии с контрактом/лицензией на недропользование.

Поисковые расходы делятся на материальные и нематериальные поисковые расходы:

- материальными поисковыми расходами признаются расходы, относящиеся в основном к приобретению (созданию) объекта, имеющего материально-вещественную форму;
- к нематериальным поисковым расходам относятся расходы отличные от материальных.

Поисковые расходы капитализируются на отдельных субсчетах счета 08 в зависимости от характера расходов. После принятия решения о целесообразности отработки запасов формируют первоначальную стоимость объектов нематериальных активов или основных средств.

Поисковые активы относятся к отдельному участку недр, в отношении которого организация имеет лицензию, дающую право на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и (или) разведке полезных ископаемых.

Общество может начислять амортизацию на поисковые расходы, за исключением расходов Общества на получение лицензии, дающей наряду с правом на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и (или) разведке полезных ископаемых право на добычу полезных ископаемых, до момента подтверждения коммерческой целесообразности добычи.

Решение о применимости амортизации поисковых расходов оформляется отдельным решением технической комиссии Общества. В данном решении определяется срок полезного использования, метод амортизации.

Для целей проверки поисковых активов на обесценение такие активы распределяются между участками месторождений.

При подтверждении коммерческой целесообразности добычи на участке недр поисковые активы проверяются на обесценение и переводятся в состав основных средств или нематериальных активов, которые предназначены для разработки и добычи полезных ископаемых.

**2.2. Финансовые вложения**

Структура финансовых вложений Общества раскрывается с учетом их группировки по форме: вклады в капиталы и совместную деятельность, займы выданные, векселя и облигации, акции и прочее.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки, определенной по средней первоначальной стоимости.

При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Доходы и расходы по финансовым вложениям признаются в составе прочих доходов и прочих расходов.

**2.3. Денежные средства и их эквиваленты**

Депозиты сроком до трех месяцев, которые могут быть досрочно изъяты без потери стоимости, считаются денежными эквивалентами и включаются в состав денежных средств.

Задолженность по процентам, относящимся к депозитным счетам, отражается в составе денежных средств.

Пересчет в рубли денежных потоков в иностранной валюте производится по официальному курсу ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда:
- потоки характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам;
- потоки отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

При отражении денежных потоков в отчете о движении денежных средств Общества, свернуто показываются следующие денежные потоки:
- осуществление и получение платежей в качестве возвратов по ранее произведенным операциям;
- получение и выдача займов в рамках договора кэш-пулинга;
- валютно-обменные операции;
- косвенные налоги в составе поступления от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ и возмещение из нее.

В связи с применением ФСБУ 25/2018 «Аренда» в отчетности 2021 года платежи по договорам аренды в отчете о движении денежных средств отражены в строке 4329 «Прочие платежи» раздела денежные потоки от финансовых операций.

## 2.4. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Операции в иностранной валюте учитываются в рублях РФ в соответствии с официальным обменным курсом ЦБ РФ, установленным для данной валюты на дату совершения операции.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности по курсу, установленному ЦБ РФ на отчетную дату.

Курсовые разницы подлежат включению в состав прочих доходов или расходов в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств, движения денежных средств или в последний день отчетного месяца.

Курсы основных иностранных валют к рублю Российской Федерации, установленные ЦБ РФ на отчётные даты рассматриваемых периодов, приведены ниже.

| | 31.12.2021 | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|---|---|---|---|
| 1 Доллар США | 74,2926 | 73,8757 | 61,9057 |
| 1 Евро | 84,0695 | 90,6824 | 69,3406 |

## 2.5. Налоги

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированного на суммы постоянного налогового расхода (дохода), суммарного изменения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении первоначальной оценки стоимости основных средств, стоимости материально-производственных запасов, в начислении условных обязательств и резервов по финансовым вложениям.

Основными факторами, обусловившими возникновение постоянных разниц, являются доходы и расходы, которые не принимаются в целях налогообложения прибыли, такие как:

- суммы убытков, не принимаемых для целей налогообложения и прочие не принимаемые расходы.

Учет отложенных налоговых обязательств, отложенных налоговых активов ведется в разрезе укрупненных однородных групп активов и обязательств.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто, если относятся к разным группам активов и обязательств.

Общество является участником консолидированной группы налогоплательщиков с 2012 года.

В соответствии с пунктом 7 статьи 289 Налогового кодекса Российской Федерации участники консолидированной группы налогоплательщиков, за исключением ответственного участника этой группы, не представляют налоговых деклараций в налоговые органы по месту своего учета, если они не получают доходов, не включаемых в консолидированную налоговую базу этой группы.

Согласно договору, обязанность по исчислению и уплате налога на прибыль организаций возложены на ответственного участника КГН.

## 2.6. Оценочные обязательства

Обществом создаются оценочные обязательства, в том числе:

- оценочное обязательство по неиспользованным отпускам.

При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

### 2.7. Доходы и расходы

Доходы и расходы Общества подразделяются на доходы и расходы по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы.

Административно-управленческие расходы на содержание общехозяйственного персонала Общества ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» в качестве условно-постоянных.

Прочими доходами и расходами для целей подготовки бухгалтерской отчетности признаются выручка и себестоимость / остаточная стоимость соответствующих активов по операциям реализации:

- долей в уставных капиталах организаций;
- ценных бумаг;
- дебиторской задолженности, в случае продажи (цессии);
- других активов (например, валюты).

Доходы и расходы по котировкам валютных ценных бумаг и переоценке в связи с изменением курса валют по переоцениваемым ценным бумагам указываются свернуто либо в составе прочих доходов, либо в составе прочих расходов.

## 3. Пояснения к бухгалтерской отчетности

В данном разделе приводятся показатели, требующие обособленного отражения в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности, исходя из критерия существенности 5% от валюты баланса или показателя выручки, а также информация, необходимая для получения полной и объективной картины о финансовом положении Общества, которые не были раскрыты в формах бухгалтерской отчетности и предыдущих разделах настоящей пояснительной записки.

### 3.1. Пояснения к отдельным статьям бухгалтерского баланса

#### 3.1.1. Денежные средства и их эквиваленты

| | 31.12.2021 | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|---|---|---|---|
| Расчетные счета | 18 | 5 | 5 |
| | 18 | 5 | 5 |

#### 3.1.2. Капитал

Уставный капитал Общества составляет 1 020 100 тыс. рублей.

**Выплачиваемая часть чистой прибыли**

Максимальная сумма выплачиваемой части чистой прибыли ограничивается суммой накопленной нераспределенной прибыли Общества, определяемой в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В отчетном периоде выплаты части чистой прибыли не осуществлялись.

### 3.2. Пояснения к отдельным статьям отчета о финансовых результатах

**Расшифровка прочих (расходов)/доходов**

| | За 2021 год | | За 2020 год | |
|---|---|---|---|---|
| | Расходы | Доходы | Расходы | Доходы |
| Штрафные санкции | (366) | - | (312) | - |
| Налоги и сборы (кроме санкций) | (164) | - | - | - |
| Услуги и комиссия банка | (4) | - | (1) | - |
| Прочие | - | - | (56) | - |
| | (534) | - | (369) | - |

### 3.3. Налоги

**Сверка бухгалтерской прибыли до налогообложения с текущим налогом на прибыль**

| | За 2021 год | За 2020 год |
|---|---|---|
| Бухгалтерская прибыль до налогообложения | 4 037 | 3 839 |
| Условный расход по налогу на прибыль | 807 | 768 |
| Постоянный налоговый расход | 60 199 | 5 466 |
| Доход по отложенному налогу - временные разницы отчетного периода | (61 006) | (6 234) |
| Текущий налог на прибыль | - | - |

### 3.4. Информация о связанных сторонах

Расчеты со связанными сторонами производились по рыночным ценам, преимущественно в денежной форме. При расчетах использовались зачеты встречных требований. При этом форма расчетов не влияет на порядок ценообразования.

Условия, сроки и формы расчетов определены условиями договора.

**Займы, выданные связанным сторонам, включая проценты**

| | | За 2021 год | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 31.12.2020 | Выдано | Погашено | Курсовые разницы | 31.12.2021 |
| **Краткосрочные займы** | | | | | |
| Другие связанные предприятия | 84 222 | 9 111 | (9 496) | - | 83 837 |
| | 84 222 | 9 111 | (9 496) | - | 83 837 |

| | | За 2020 год | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 31.12.2019 | Выдано | Погашено | Курсовые разницы | 31.12.2020 |
| **Краткосрочные займы** | | | | | |
| Другие связанные предприятия | 81 538 | 8 926 | (6 242) | - | 84 222 |
| | 81 538 | 8 926 | (6 242) | - | 84 222 |

**Операции со связанными сторонами, включая НДС**

| | | За 2021 год | | |
|---|---|---|---|---|
| **Закупки** | Дебиторская (кредиторская) задолженность на 31.12.2020 | Начислено | Погашено | Дебиторская (кредиторская) задолженность на 31.12.2021 |
| Основные хозяйственные общества | (8) | (99) | 107 | - |
| Другие связанные предприятия | - | (3 470) | 3 461 | (9) |
| | (8) | (3 569) | 3 568 | (9) |

| | | За 2020 год | | |
|---|---|---|---|---|
| | **Дебиторская (кредиторская) задолженность на 31.12.2019** | **Начислено** | **Погашено** | **Дебиторская (кредиторская) задолженность на 31.12.2020** |
| **Закупки** | | | | |
| Основные хозяйственные общества | (8) | (99) | 99 | (8) |
| Другие связанные предприятия | (8) | (105) | 113 | - |
| | (16) | (204) | 212 | (8) |

**Вознаграждения основному управленческому персоналу**

Размер краткосрочных вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу Общества за 2021 год, включая оплату труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды и тому подобные платежи в пользу основного управленческого персонала, составил 34 тыс. рублей (в 2020 году: 34 тыс. рублей).

Долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

**3.5. События после отчетной даты**

Руководство рассмотрело события и условия, вызванные обострением геополитической ситуации и ужесточением антироссийских санкций, которые могут вызвать существенную неопределенность в отношении продолжения деятельности Общества, и пришло к выводу, что диапазон возможных сценариев развития событий не вызывает значительных сомнений в способности Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Менеджер Управления «Отчетность» специализированной организации, осуществляющей функции по ведению бухгалтерского учета на основании договора возмездного оказания услуг б/н от 01.06.2010 г., по доверенности № ДОВ/0104-21-000003 от 01.04.2021 г. _____ Н.В. Семенова

«21» марта 2022 г.