

# Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ЗАО «Варненский известняк»

за 2021 год

1. Общая информация и сведения об организации.....	2
2. Краткое описание основных положений учетной политики.....	3
3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности	
3.1 Основные средства (доходные вложения в материальные ценности, материальные поисковые активы) .....	4
3.2 Нематериальные активы (нематериальные поисковые активы).....,,,	7
3.3 Запасы .....	8
3.4 Денежные средства и их эквиваленты.....	9
3.5 Дебиторская задолженность.....	10
3.6 Прочие активы.....	11
3.7 Капитал.....	11
3.8 Расходы по кредитам и займам .....	12
3.9 Кредиторская задолженность.....	12
3.10 Оценочные обязательства.....	13
3.11 Прочие обязательства.....	14
3.12 Доходы .....	14
3.13 Расходы .....	14
3.14 Прочие доходы и расходы.....	16
3.15 Проценты к уплате.....	17
3.16 Расчеты по налогу на прибыль .....	17
3.17 Существенные ошибки прошлых налоговых периодов, изменение сравнительных показателей.....	19
4. Валютные активы и обязательства.....	20
5. Движение денежных средств и их эквивалентов.....	20
6. События после отчетной даты.....	21
7. Информация о связанных сторонах .....	21
8. Информация о рисках хозяйственной деятельности.....	24
9. Условия ведения деятельности.....	28
10. Информация по прекращаемой деятельности.....	28
11. Государственная помощь.....	28
12. Информация о совместной деятельности.....	29
13. Выполнение решений, принятых по итогам рассмотрения бухгалтерской (финансовой) отчетности за прошлый год.....	29

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2021 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (с учетом требований федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998г. № 34н, Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 N 43н.

Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Закрытого Акционерного Общества «Варненский известняк» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках. Прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с принципом начисления. Принцип начисления обеспечивается признанием результатов хозяйственных операций, а также событий, не являющихся результатом хозяйственной деятельности Общества, но оказывающих влияние на их финансовое положение, по факту их совершения независимо от времени оплаты.

Операции и события отражаются в бухгалтерском учете и включаются в бухгалтерскую (финансовую) отчетность тех периодов, к которым относятся.

### 1. Общая информация и сведения об организации

Организационно – правовая форма: Закрытое Акционерное общество.

Полное наименование предприятия: Закрытое Акционерное Общество «Варненский известняк».

Юридический и почтовый адрес: 457202, Челябинская обл., Варненский район, с. Варна, ул.Тупикова, 4/3.

Закрытое Акционерное Общество «Варненский известняк» (далее - Общество) зарегистрировано Межрайонной Инспекцией Федеральной налоговой службы № 12 по Челябинской области, ОГРН 1047444999997, зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц, о чем выдано Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице,

Основной государственный регистрационный номер 1077443000469.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период составила 8 человек.

В соответствии с Уставом руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором, который подотчетен Общему собранию акционеров Общества. Оперативное руководство текущей производственно-хозяйственной деятельностью Общества в 2021 г. осуществлял Генеральный директор – Жуга Григорий Николаевич.

Размер уставного капитала: 43 620 000 руб.

Виды осуществляемой деятельности:

Основная – Добыча декоративного и строительного камня, известняка, гипса, мела и сланцев, Код по ОКВЭД 08.11

Дополнительная- транспортная обработка грузов, код по ОКВЭД 52.24.

Основные лицензии:

Вид деятельности	Кем и когда выданы лицензии на лицензируемые виды деятельности, срок окончания
Добыча строительного камня	Лицензия на право пользования недрами ЧЕЛ № 80092 ТЭ выдана Управлением по недропользованию по Челябинской области 8 апреля 2008 г., срок окончания 31 августа 2029 г.
Геологическое изучение в целях поиска и оценки известняков (кроме	Лицензия на право пользования недрами ЧЕЛ № 80911 ТП выдана Министерством имущества и природных

используемых в цементной, металлургической, химической, стекольной, целлюлозно-бумажной и сахарной промышленности, для производства глинозема, минеральной подкормки животных и птицы)	ресурсов по Челябинской области 23 ноября 2018 г., срок окончания 23 ноября 2021 г.
Геологическое изучение в целях поиска и оценки известняков (кроме используемых в цементной, металлургической, химической, стекольной, целлюлозно-бумажной и сахарной промышленности, для производства глинозема, минеральной подкормки животных и птицы)	Лицензия на право пользования недрами ЧЕЛ № 80203 ТР выдана Министерством промышленности, новых технологий и природных ресурсов Челябинской области 28 октября 2020 г., срок окончания 28 октября 2045 г.
Погрузочно-разгрузочная деятельность применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте	Лицензия на осуществление погрузочно-разгрузочной деятельности применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте ПРД № 7407448 выдана Федеральной службой по надзору в сфере транспорта Министерства транспорта Российской Федерации 01 июня 2016 г., срок окончания – бессрочно.
Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов 1, 2 и 3 классов опасности	Лицензия на осуществление эксплуатации взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов 1, 2 и 3 классов опасности № ВХ-56-004532 Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору 7 августа 2014 г., срок окончания – бессрочно.

Сведения об аудиторе Общества: ООО «Уральское аудиторское агентство», ИНН 6658454702/ КПП 665801001.

Сведения об акциях: Количество обыкновенных именных бездокументарных акций, выпущенных акционерным обществом, полностью оплаченных, составляет 2 908 шт. номинальной стоимостью 15 тыс.руб. № 1-01-09559-К-001D.

Базовая прибыль (или убыток) на акцию за 2021 год составила 3,4 тыс. руб., за 2020 год – 8,3 тыс. руб.

Разводненную прибыль или убыток на акцию Общество не считает в связи с тем, что не имеет конвертируемых ценных бумаг и договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости.

Сведения об обособленных подразделениях Общества: отсутствуют

Настоящая отчетность была подписана руководителем Общества «28» февраля 2022г.

## 2. Краткое описание основных положений учетной политики

Учетная политика Общества сформирована исходя из следующих допущений: имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики и временных фактов хозяйственной деятельности согласно п.5 ПБУ 1/2008.

Ответственным за организацию системы внутреннего контроля является Генеральный директор Общества.

Бухгалтерский учет в 2021 году Общество вело в соответствии с действующим законодательством РФ, в том числе на основании Федерального закона № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» (с изменениями и дополнениями), «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина РФ № 34н от 29 июля 1998 года (с изменениями и дополнениями), а также

действующих положений по бухгалтерскому учету.

В целях ведения бухгалтерского учета применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета (в разрезе синтетических и аналитических счетов), разработанный на основе типового Плана счетов, утвержденного Приказом Минфина от 31.10.2000 г. №94н (с изменениями и дополнениями).

Существенной признается ошибка, которая в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной за отчетный период. Показатель существенности составляет -5% от валюты баланса.

С 01.01.2021г. Общество начало применение новых Стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценок на отчетную дату:

- резерв по сомнительным долгам;
- элементы амортизации внеоборотных активов;
- резерв по выплате компенсации по отпускам;
- резерв на рекультивацию.

### **3. Существенные моменты учетной политики и раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности Общества**

#### **3.1 Основные средства (ОС), доходные вложения в материальные ценности, материальные поисковые активы.**

Учет основных средств ведется в соответствии с требованиями Федеральных Стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» с 01 января 2021г.

К основным средствам относятся активы, со сроком полезного использования свыше 12 месяцев, приведенные в состояние и местоположение для использования в ходе обычной деятельности и при производстве (продаже) продукции, выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд, либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование, не предназначенные для перепродажи, и способные приносить организации экономические выгоды в будущем. Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их к учету в качестве основных средств и стоимостью более 100 000 руб. отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе основных средств. Инвентарным объектом основного средства могут учитываться части одного объекта основного средства в случае существенного отличия стоимости и срока полезного использования части объекта основного средства от самого основного средства. Крупные плановые капитальные ремонты с существенной стоимостью и с периодичностью свыше 12 месяцев квалифицируются основными средствами.

Срок полезного использования основных средств устанавливается исходя из ожидаемого срока использования данного объекта, который определяется на основании распоряжения руководителя по представлению комиссии по вводу основных средств в эксплуатацию.

Основные средства Общества распределены по следующим основным группам:

<b>Наименование основных групп ОС</b>	<b>Сроки службы, лет.</b>
<i>Здания и сооружения</i>	<i>От 5 лет до 40</i>
<i>Машины и оборудование</i>	<i>От 2 лет до 4</i>
<i>Транспортные средства</i>	<i>5 лет</i>
<i>Рекультивация земель</i>	<i>9 лет 8 мес.</i>
<i>Другие группы</i>	<i>5 лет</i>

Общество использует линейный способ начисления амортизации по основным средствам.

Объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Начисленные до принятия к учету объекта основных средств, являющегося инвестиционным активом, проценты по заемным (кредитным) средствам, дополнительные расходы по займам (кредитам), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением этого объекта, а также расходы по оплате других работ (услуг), связанных с приобретением, сооружением или изготовлением этого объекта, включаются в его первоначальную стоимость. Ввозные таможенные пошлины и сборы включаются в первоначальную стоимость основных средств. Первоначальной стоимостью основных средств, полученных безвозмездно или оплаченных не денежными средствами признается их справедливая стоимость.

Первоначальная стоимость основных средств не подлежит изменению, кроме случаев капитальных вложений, связанных с улучшением или (и) восстановлением объекта основных средств.

В связи с изменением стоимостного показателя для основных средств по состоянию на 01.01.2021г. была скорректирована балансовая стоимость основных средств путем списания основных средств, первоначальная стоимость которых была ниже нового стоимостного лимита в размере 100 000 руб., за исключением случаев переклассификации таких объектов в другой вид актива.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения новых Стандартов с 01.01.2021г. были отражены в бухгалтерском учете без пересчета показателей прошлых лет.

Проведенные корректировки в связи с началом применения новых Стандартов отражены в разделе 3.16 настоящих Пояснений.

В связи с переходом на новую версию программы учета внесены незначительные корректировки в наименования строк Бухгалтерского баланса. В 2021 г. введено наименование «Основные средства в организации» вместо трех наименований «Сооружения», «Машины и оборудование (кроме офисного)», «Земельные участки». В целях обеспечения сопоставимости отчетных данных, отраженных в Бухгалтерском балансе, были скорректированы соответствующие сравнительные показатели на 31.12.2020г. и 31.12.2019г.:

Показатели	Код строки	до корректировок наименования строк		после корректировок наименования строк		Изменения	
		На 31.12.2019	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2020	2019 г.	2020 г.
АКТИВ							
Сооружения	11501	2 995	690	-	-	(2 995)	(690)
Машины и оборудование (кроме офисного)	11502	5 201	34	-	-	(5 201)	(34)
Земельные участки	11503	168	2	-	-	(168)	(2)
Основные средства в организации	11501	-	-	8 364	726*	8 364	726*

\*в Бухгалтерском балансе на 31.12.2020 сумма 944 тыс.руб. после всех корректировок, включающих в себя кроме данной корректировки, результат пересмотра срока полезного использования ОС в соответствии со Стандартом учета ФСБУ 6/2020 на 218 тыс.руб.

Сравнительная информация о первоначальной стоимости ОС, сумме начисленной амортизации по группам основных средств, информация о движении основных средств в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие), раскрыта в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период					На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		выбыло		Начислено амортизации	Изменение в оценке	Корректировка амортизации переход на 6/2020 ФСБУ	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация					
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2021г	2 852	(1 711)	6 129	(294)	294	(396)	44	-	8 729	(1 811)
	за 2020г	16 887*	(8303)*	11	(14 047)	7192	(818)	-	218	2852	(1 711)
Здания и сооружения	за 2021	2 122	(1 214)	3 531	(94)	94	(248)	-	-	5 559	(1 367)
	за 2020	5689	(2 693)	-	(3 567)	1 618	(357)	-	218	2122	(1 214)
Машины и оборудование	за 2021	364	(330)	1598	(201)	201	(125)	-	-	1 761	(254)
	за 2020	10667	(5466)	-	(10 303)	5 574	(438)	-	-	364	(330)
Транспорт	за 2021	87	(87)	-	-	-	-	-	-	87	(87)
	за 2020	87	(87)	-	-	-	-	-	-	87	(87)
Затраты на рекультивацию	за 2021	220	(23)	-	-	-	(23)	44	-	264	(46)
	за 2020	220	-	-	-	-	(23)	-	-	220	(23)
Другие группы (производственный и хозяйственный инвентарь, земельные участки)	за 2021	59	(57)	1 000	-	-	-	-	-	1 059	(57)
	за 2020	225	(57)	11	(177)	-	-	-	-	59	(57)

\*Данные скорректированы в связи с обнаружением в текущем году незначительной ошибки за 2020 г. В отчетности за 2020 г. первоначальная стоимость основных средств (без учета доходных вложений в материальные ценности), всего на начало 2020 года до корректировки 16 744 тыс.руб. после корректировки – 16 887 тыс. руб., накопленная амортизация, всего на начало года до корректировки 8 159 тыс.руб., после корректировки -8 303 тыс. руб.

Доходные вложения в материальные ценности и материальные поисковые активы на 30.12.2019г, 31.12.2020 и 31.12.2021 у Общества отсутствуют. Инвестиционного имущества у Общества нет.

Изменение стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств), на 31.12.2020 и 31.12.2021 у Общества не было.

Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам на создание объектов капитального строительства, отражаются в балансе в составе внеоборотных активов по отдельной введенной строке к основным средствам 11503 «Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам» за минусом НДС.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменение за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2021 г.	1 394	6 507	(158)	(6 129)	1 614
	за 2020 г.	811	1 254	(671)	-	1 394
в том числе: Незавершенное кап.строительство	за 2021 г.	733	6 263	-	(5 885)	1 111
	за 2020 г.	-	733	-	-	733
Приобретение основных средств, не требующих монтажа	за 2021 г.	-	244	-	(244)	-
	за 2020 г.	671	-	(671)	-	-
Оборудование к установке	за 2021 г.	140	-	-	-	140
	за 2020 г.	140	-	-	-	140
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам на строительство и приобретение основных средств	за 2021 г.	521	-	(158)	-	363
	за 2020 г.	0	521	-	-	521

Иное использование основных средств на 31 декабря представлено в таблице по балансовой стоимости (полученные в аренду – по условной стоимости исходя из суммы годовой арендной платы, если срок действия договора составляет 12 месяцев, то оценка определяется исходя их суммы арендой платы за период действия договора):

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	26
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	778	778	778
Основные средства, переведенные на консервацию	-	-	-

Вложения Общества во внеоборотные активы преимущественно связаны с модернизацией производства, совершенствованием технологий и повышением качества выпускаемой продукции. Источниками вложений во внеоборотные активы являются собственные средства Общества.

### 3.2. Нематериальные активы (НМА), нематериальные поисковые активы (НПА)

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденного Приказом Минфина РФ № 153н от 27.12.2007.

В соответствии с пунктами 6, 7 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», НМА принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Сроки полезного использования НМА определяется исходя из срока их действия.

По состоянию на 31 декабря 2021 года у Общества отсутствуют нематериальные активы.

Стоимость лицензии на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых, разведке и добыче полезных ископаемых и стоимость прочих нематериальных поисковых активов не подлежат амортизации до подтверждения коммерческой целесообразности

добычи.

После установления коммерческой целесообразности добычи нематериальные поисковые активы проверяются на обесценение и переводятся в состав нематериальных активов по стоимости фактически сложившихся затрат за вычетом суммы обесценения. В дальнейшем нематериальные поисковые активы амортизируются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007).

В том случае, если в течение отчетного периода добыча полезных ископаемых на участке недр признана Обществом бесперспективной, поисковые активы, относящиеся к данному участку недр, списываются, за исключением случаев, когда они продолжают использоваться в деятельности организации. Доходы или расходы от списания поисковых активов относятся на финансовые результаты организации.

Расходы по нематериальным поисковым активам представлены в следующей таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменение за период			На конец периода
			Затраты за период	Списано затрат	Принято к учету в качестве НПА	
Нематериальные поисковые активы – всего в том числе:	за 2021 г.	6770	6 061	-	-	12 831
	за 2020 г.	400	6370	-	-	6770
Поисковые и разведочные работы на глубоких горизонтах Варненского II месторождения	за 2021 г.	1 400	1 961	-	-	3 361
	за 2020 г.	400	1 000	-	-	1 400
Лицензия на пользование недрами Участок Варненский 3 (ЧЕЛ81203ТР)	за 2021 г.	5 370	2 300	-	-	7 670
	за 2020 г.	-	5 370	-	-	5 370
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам на создание нематериальных поисковых активов	за 2021 г.	-	1 800	-	-	1 800
	за 2020 г.	-	-	-	-	-

### 3.3 Запасы

Общество осуществляет учет материально-производственных запасов в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» с 01.01.2021г. Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения нового Стандарта отражаются в бухгалтерском учете перспективно без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета.

В соответствии с п.3 ФСБУ 5/2019 запасами считаются активы, используемые в течение периода не более 12 месяцев.

МПЗ отражаются в бухгалтерской отчетности в соответствии с их классификацией (по видам), исходя из способа использования в производстве продукции, выполнении работ, оказания услуг либо для управленческих нужд Общества.

Запасами являются:

- Сырье, материалы, предназначенные для производства продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- Спецодежда, специнструмент (если они не являются основными средствами для целей бухгалтерского учета);
- Готовая продукция, предназначенная для продажи;
- Товары, предназначенные для продажи;
- Полуфабрикаты и затраты на производство продукции, не прошедшей всех стадий, предусмотренных технологическим процессом.

У Общества установлена единица учета запасов – номенклатурный номер.

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов, с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации независимо от формы предоставления.

Запасы, принадлежащие Обществу, но находящиеся в пути, учитываются в бухгалтерском учете на счете 10 (без учета 15 и 16 счетов) в оценке, предусмотренной в договоре, с последующим уточнением фактической себестоимости.

Оценка материалов при их отпуске в производство или реализацию производится по средней себестоимости, исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчёт которой включаются количество, и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (отчётный период).

Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением материалов, отражаются путем непосредственного (прямого) включения ТЗР в фактическую себестоимость материалов. Ввозные таможенные пошлины и сборы учитываются в стоимости запасов.

На конец отчетного года запасы оцениваются по наименьшей из следующих величин: фактической себестоимости запасов или чистой стоимости продажи запасов. В бухгалтерском балансе запасы отражаются за минусом величины резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Учет давальческого сырья и материалов, принятых Обществом на ответственное хранение, осуществляется на забалансовых счета.

### Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего в том числе:	за 2021 г.	267	-	111 597	(111 783)	-	--		80	-
	за 2020 г.	1 514	-	168 456	(169 703)	-	-		267	--
Сырье и материалы	за 2021 г.	234	-	571	(725)	-	-	-	80	-
	за 2020 г.	1 004	-	988	(1 758)	-	-	875	234	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2021 г.	-	-	55 513	(55 513)	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	21	-	83 664	(83 685)	-	-	-	-	-
Готовая продукция и товары для перепродажи	за 2021 г.	33	-	55 513	(55 545)	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	424	-	57 925	(58 316)	-	-	-	33	-
Полуфабрикаты собственного производства	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	65	-	25 879	(25 944)	-	-	-	-	-

У Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года (31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года) отсутствуют материально-производственные запасы, переданные в залог.

### 3.4. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства представляют собой средства в кассе, средства на банковских счетах Общества, депозиты, размещенные в кредитных организациях.

Денежные эквиваленты представляют собой краткосрочные высоколиквидные инвестиции, которые готовы для конвертации в известную сумму денежных средств со сроком погашения, не превышающим трех месяцев, и которые связаны с незначительным риском изменения стоимости.

Классификация денежных потоков в качестве связанных с текущими, инвестиционными и финансовыми операциями осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011).

#### **Свернутое отражение денежных потоков**

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

#### **Учет денежных потоков в иностранной валюте**

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006).

Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

### **3.5. Дебиторская задолженность**

Для целей бухгалтерского учета Обществом создается резерв по сомнительным долгам в соответствии с методическими рекомендациями, утвержденными в Обществе.

Сомнительной признается задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

На конец отчетного периода дебиторская задолженность покупателей и заказчиков отражается в бухгалтерском балансе за минусом величины резерва по сомнительным долгам. Авансы выданные, отражаются за минусом налога на добавленную стоимость. Сумма НДС с авансов, выданных поставщикам отражена по строке 12202, в сумме на 31.12.2021г.- 76 тыс. руб.; на 31.12.2020 – 125 тыс. руб.; на 31.12.2019 – 20 тыс. руб.

Долгосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020, 31.12.2019г. у Общества отсутствует.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло		начисление/восстановление/использование резерва	учетная 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 и/или за счет резерва по сомнительным долгам			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2021г.	55 902	-	1 224	50	(2 278)	-	-	54 898	-
	за 2020г.	27 559	-	29 288	200	(1 146)	-	-	55 902	-
в том числе: Покупатели и заказчики	за 2021г.	53 809	-	1 143	-	(630)	-	-	54 322	-
	за 2020г.	25 480	-	28 401	-	(72)	-	-	53 809	-
Авансы выданные, поставщикам и подрядчикам	за 2021г.	1 670	-	45	-	(1 238)	-	-	477	-
	за 2020г.	1 751	-	677	-	(758)	-	-	1 670	-
Расчеты с бюджетом	за 2021г.	25	-	18	-	(25)	-	-	18	-
	за 2020г.	197	-	25	-	(197)	-	-	25	-
Расчеты с государственным и внебюджетными фондами	за 2021г.	44	-	-	-	(44)	-	-	-	-
	за 2020г.	18	-	44	-	(18)	-	-	44	-
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	за 2021г.	341	-	17	50	(341)	-	-	67	-
	за 2020г.	99	-	141	200	(99)	-	-	341	-
Авансы выданные, по страхованию	за 2021г.	13	-	1	-	-	-	-	15	-
	за 2020г.	14	-	-	-	(1)	-	-	13	-

Общество не имеет просроченной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020, 31.12.2019.

Общество не создавало резерв по сомнительным долгам в связи с отсутствием признаков вероятности непогашения долга контрагента.

### 3.6. Прочие активы

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2021 год		2020 год		2019 год	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Расходы будущих периодов	-	4	3	2	16	2
<b>Итого:</b>	<b>-</b>	<b>4</b>	<b>3</b>	<b>2</b>	<b>16</b>	<b>2</b>

### 3.7. Капитал

Наименование показателя	Уставный капитал	Доли, принадлежащие Обществу	Добавочный капитал	Резервный капитал
<b>На 31 декабря 2019г.</b>	<b>43 620</b>	<b>100% - ООО «Южно-Уральская промышленная компания»</b>	-	-
Увеличение (уменьшение)	-	-	-	-
<b>На 31 декабря 2020 г.</b>	<b>43 620</b>	<b>100% - ООО «Южно-Уральская промышленная компания»</b>	-	-
Увеличение (уменьшение)	-	-	-	-
<b>На 31 декабря 2021г.</b>	<b>43 620</b>	<b>100% - ООО «Южно-Уральская промышленная компания»</b>	-	-

В соответствии с решением от 11 июня 2021 г. № 17 единственного акционера Закрытого акционерного общества «Варненский известняк» принято решение о том, что полученную Обществом прибыль по результатам 2020 отчетного года в размере 24 130 тыс.руб. направить на погашение убытков предыдущих лет и на развитие предприятия, в связи с чем дивиденды не объявлять и не выплачивать.

### 3.8. Расходы по кредитам и займам

В соответствии с пунктом 2 ПБУ 15/08 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденного приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. №107н, основная сумма обязательств по полученному займу (кредиту) учитывается в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренной договором.

Задолженность по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев) и долгосрочную (срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев).

Проценты по полученным займам и кредитам признаются равномерно расходами того периода, к которому они относятся. Согласно ПБУ 15/08, в случае получения заемных средств на цели приобретения (строительства) инвестиционных активов, сумма процентов подлежит включению в стоимость этих активов до момента принятия инвестиционного актива на учет в качестве объекта основных средств, нематериального актива или иного внеоборотного актива.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) учитываются равномерно в течение срока действия договора в составе прочих расходов.

В соответствии с п. 7 ПБУ 15/2008 дополнительные расходы по займам (кредитам), направленным на приобретение, сооружение и (или) создание инвестиционного актива подлежат включению в его стоимость до момента принятия инвестиционного актива на учет в качестве объекта основных средств, нематериального актива или иного внеоборотного актива.

В случае, если дополнительные расходы произведены до начала действия договора займа или в период действия договора займа, но оплачиваются одним или несколькими платежами, то указанные расходы относятся к расходам будущих периодов и признаются равномерно.

В случае досрочного полного или частичного погашения займа (кредита) соответствующая часть скапитализированных дополнительных расходов по займам (кредитам) включается в расходы пропорционально сумме погашенного кредита (займа).

В отчетном периоде Общество не привлекало долгосрочные и краткосрочные заемные средства (строки 1410 и 1510 бухгалтерского баланса «Заемные средства»).

В отчетном периоде проценты за пользование заемными и кредитными средствами, подлежащие включению в стоимость инвестиционных активов, у Общества отсутствуют.

### 3.9. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в таблице:

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	Изменения за период			списание на финансовый результат	На конец периода
			поступление		выбыло		
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение		
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	2021 г.	7 499	1 172	4	(2 084)	-	6 591
	2020 г.	8 043	1937*	2	(2 483)*	-	7 499
в том числе: Поставщики и подрядчики	2021 г.	5 047	805	-	(602)	-	5 250
	2020 г.	4 548	1 512	-	(1 013)	-	5 047
Задолженность перед персоналом	2021 г.	292	197	-	(292)	-	197

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	Изменения за период			списание на финансовый результат	На конец периода
			поступление		выбыло		
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение		
организации	2020 г.	489	292	-	(489)	-	292
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	2021 г.	121	90	-	(121)	-	90
	2020 г.	290	121	-	(290)	-	121
Задолженность по налогам и сборам	2021 г.	1 903	76	4	(1 056)	-	927
	2020 г.	2 575	-	2	(674)	-	1 903
Авансы полученные	2021 г.	123	-	-	-	-	123
	2020 г.	133	-	-	(10)	-	123
Прочие кредиторы	2021 г.	13	4	-	(13)	-	4
	2020 г.	8	12	-	(7)	-	13

\*Данные скорректированы в связи с обнаружением в текущем году несущественной ошибки за 2020 г. В таблице наличие и движение кредиторской задолженности за 2020 г. изменение за период: поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) – 1 522 тыс.руб., выбыло (погашение) – 2 237 тыс.руб., перевод из дебиторской задолженности в кредиторскую -101 тыс.руб., перевод из кредиторской в дебиторскую - 68 тыс.руб.

Долгосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021г., 31.12.2020г., 31.12.2019г. у Общества отсутствует. Авансы полученные, отражаются за минусом налога на добавленную стоимость. Общество не имеет просроченной кредиторской задолженности.

### 3.10. Оценочные обязательства

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам:

Наименование показателя	По оплате отпусков и компенсации за неиспользованный отпуск и страховым взносам	По выплате вознаграждения за выслугу лет	По рекультивации земель	Итого
<b>31 декабря 2019 г.</b>	<b>819</b>	<b>-</b>	<b>220</b>	<b>1039</b>
Признано в отчетном периоде	955	-	51	1007
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(1206)	-	-	(1206)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	-	-	-	-
<b>31 декабря 2020 г.</b>	<b>568</b>	<b>-</b>	<b>272</b>	<b>840</b>
Признано в отчетном периоде	519	-	33	552
Изменение в оценке	-	-	44	44
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(529)	-	-	(529)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	(4)	-	-	(4)
<b>31 декабря 2021 г.</b>	<b>554</b>	<b>-</b>	<b>349</b>	<b>903</b>

Резервы по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

Из общей суммы резервов:	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Долгосрочные	349	272	220
Краткосрочные	554	568	819

<b>Из общей суммы резервов:</b>	<b>2021 г.</b>	<b>2020 г.</b>	<b>2019 г.</b>
<b>Итого</b>	<b>903</b>	<b>840</b>	<b>1039</b>

### 3.11. Прочие обязательства

На 31 декабря 2021 г. прочих обязательств у Общества не было.

### 3.12. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений пункта 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, Приказ № 32н от 06.05.1999 г.).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п.12 ПБУ 9/99):

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

Доходы от сдачи имущества в аренду учитываются в составе прочих доходов.

Доходы Общества от обычных видов деятельности за 2021г., 2020г. представлены в следующей таблице:

Вид деятельности	Показатель			
	2021 г.		2020 г.	
	в тыс. руб.	в %	в тыс. руб.	в %
	<b>Выручка</b>			
Выручка от реализации строительного камня	74 831	99	80 901	93
Выручка от оказания услуг погрузочно-весового комплекса	1 048	1	6 290	7
<b>Всего выручка</b>	<b>75 880</b>	<b>100</b>	<b>87 191</b>	<b>100</b>

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов неденежными средствами.

### 3.13. Расходы

Учет затрат основного производства производится:

- на счете 20 «Основное производство» учитываются прямые расходы, связанные непосредственно с выпуском продукции – добычей скального камня. Аналитический учет по счету 20 ведется по видам затрат (элементам, и статьям затрат), по видам выпускаемой продукции (работ, услуг), по месту возникновения затрат. Учет ведется по фактической себестоимости.

Учет затрат вспомогательного производства производится:

- на счете 23 «Вспомогательное производство» по подразделению погрузочно-весовой комплекс.

Учет общепроизводственных затрат основного производства производится на счете учета затрат 25.

Учет управленческих (общехозяйственных расходов) ведутся на счете 26 и по окончании отчетного периода списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полном объеме.

Расходы на продажу (в том числе транспортные расходы и расходы по упаковке, возникшие в ходе отгрузки в адрес покупателя) списываются прямым методом в дебет счета 90 «Продажи» (субсчет «Коммерческие расходы») по соответствующему виду продаж в период их признания. Расходы, которые невозможно однозначно отнести к какому-либо виду продажи, распределяются пропорционально себестоимости реализованной продукции.

Расходы от обычных видов деятельности отражены в следующей таблице:

Вид деятельности	Показатель			
	2021 г.		2020 г.	
	в тыс. руб.	в %	в тыс. руб.	в %
	<b>Себестоимость</b>			
Расходы от реализации строительного камня	55 512	98	58 980	93
Расходы от оказания услуг погрузочно-весового комплекса	851	2	4 515	7
<b>Всего себестоимость</b>	<b>56 363</b>	<b>100</b>	<b>63 495</b>	<b>100</b>
	<b>Валовая прибыль</b>			
Реализация строительного камня	19 319	99	21 921	93
Оказание услуг по грузо-разгрузочного комплекса	197	1	1 775	7
<b>Всего валовая прибыль</b>	<b>19 517</b>	<b>100</b>	<b>23 696</b>	<b>100</b>

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в следующей таблице:

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Материальные затраты	588	308
Расходы на оплату труда	2 743	2 508
Отчисления на социальные нужды	635	713
Амортизация	297	286
Общепроизводственные расходы	1 964	9 817
Услуги сторонних организаций	46 020	45 100
Прочие затраты	4 116	4 286
В т.ч. налоги	4 116	4 286
<b>Итого по элементам</b>	<b>56 330</b>	<b>63 018</b>
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [ - ])	-	-
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [ + ])	33	477
<b>Итого себестоимость</b>	<b>56 363</b>	<b>63 495*</b>

\*В 2020 г. в затраты на производство (себестоимость) были ошибочно включены коммерческие и управленческие расходы. В целях сопоставимости данных, за 2020 г. внесены корректировки. До корректировки – 72 986 тыс.руб., после корректировки – 63 495 тыс.руб. Соответственно, изменились наименования и суммы элементов затрат.

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Коммерческие расходы	2021 г.	2020 г.
Работы по погрузке и взвешиванию на весах	-	857
<b>Итого коммерческие расходы</b>	<b>-</b>	<b>857</b>

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2021 г.	2020 г.
Расходы на оплату труда	2 030	2 585
Отчисления на социальные нужды	429	932
Амортизация	-	1
Проектно-сметные работы	1311	2 261
Информационные, консультационные, юридические услуги	2071	2 071
Материальные расходы	105	152
Транспортные услуги	-	143

<b>Управленческие расходы</b>	<b>2021 г.</b>	<b>2020 г.</b>
Расходы на охрану труда и технике безопасности	261	171
Аренда имущества	654	-
Прочие затраты	313	318
<b>Итого управленческие расходы</b>	<b>7 174</b>	<b>8 634</b>

### 3.14. Прочие доходы и расходы

Общество признает прочим доходом:

- поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов Общества;

- поступления, связанные с предоставлением за плату прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности;

- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам).

- поступления, связанные с продажей прочего имущества;

- поступления, связанные с продажей основных средств;

- поступления от покупки и продажи иностранной валюты;

- курсовую разницу при обменных операциях;

- продажу векселей и ценных бумаг.

К прочим расходам относятся:

- расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации;

- расходы, связанные с предоставлением за плату прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы, и других видов интеллектуальной собственности;

- расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам).

- расходы, связанные с продажей прочего имущества;

- расходы, связанные с продажей основных средств;

- расходы на услуги банков;

- расходы от покупки и продажа иностранной валюты;

- расходы по курсовой разнице, возникающую при обменных операциях;

- расходы от продажи векселей и ценных бумаг.

В течение 2021 года были получены следующие прочие доходы и произведены следующие прочие расходы:

<b>Прочие доходы</b>	<b>Доходы за 2021 г.</b>	<b>Доходы за 2020 г.</b>
Агентское вознаграждение	2	10
Доходы (расходы) от оказания услуг	-	5
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества (материалов)	49	197
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	-	231
Доходы (расходы), связанные с выбытием основных средств	-	15 520
Доходы/расходы прошлых лет	288	-
Штрафы, пени, неустойка к получению (оплате)	50	200
Финансирование предупредительных мер за счет ФСС	-	8
Прочие	85	46
<b>Итого прочие доходы</b>	<b>474</b>	<b>16 217</b>

<b>Прочие расходы</b>	<b>Расходы за 2021 г.</b>	<b>Расходы за 2020 г.</b>
Ведение реестра владельцев ценных бумаг	39	25
Доходы/расходы, не уменьшающие/не увеличивающие н/о базу	96	10

Прочие расходы	Расходы за 2021 г.	Расходы за 2020 г.
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества (материалов)	-	-
Доходы/расходы прошлых лет	63	-
Госпошлина	-	71
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	68	88
Налоги и сборы	7	60
Разовые премии, страховые взносы с разовых премий	-	43
Мероприятия социальной политики	-	84
Расходы по списанию остаточной стоимости ОС, запасов в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 5/2019.	166	-
Штрафы, пени, неустойка к получению (оплате)	4	-
Расходы по передачи товаров (работ, услуг) безвозмездно для собственных нужд	18	-
Прочие	35	18
<b>Итого прочие расходы</b>	<b>495</b>	<b>399</b>

В соответствии с учетной политикой (прибыль, либо убыток) в отчете о финансовых результатах свернуто были отражены:

- Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества (материалов) за 2021г.:
- доходы, связанные с реализацией прочего имущества (материалов) – 328 тыс.руб, расходы, связанные с реализацией прочего имущества (материалов) – 279 тыс.руб;
- за 2020 г.: доходы, связанные с реализацией прочего имущества (материалов) – 607 тыс.руб., расходы, связанные с реализацией прочего имущества (материалов) – 410 тыс.руб.
- Агентское вознаграждение за 2021 г.: доходы -3 тыс.руб, расходы – 1 тыс.руб.; за 2020 г.: доходы 12 тыс.руб., расходы – 2 тыс.руб.
- Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду за 2020 г.: доходы -318 тыс.руб., расходы – 87 тыс.руб.
- Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств за 2020 г.: доходы – 23 828 тыс.руб., расходы – 8 308 тыс.руб.

### 3.15. Проценты к уплате

В связи с корректировкой строки 2350 «Прочие расходы» дисконт по обязательствам на рекультивацию карьера был отражен в строке 2330 – за 2021 г. – 33 тыс. руб. и 2020 г. - 51 тыс. руб.

### 3.16. Расчеты по налогу на прибыль

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002г. № 114н (ред. от 20.11.2018г.). Отложенным налоговым активом признается часть отложенного налога, которая приведет в последующих периодах к уменьшению налога на прибыль. Отложенные налоговые активы признаются по всем вычитаемым временным разницам, в той степени, в которой существует значительная вероятность того, что временная разница будет восстановлена в обозримом будущем и будет получена налогооблагаемая прибыль, против которой могут быть зачтены вычитаемые временные разницы. Отложенным налоговым обязательством признается та часть налога на прибыль, которая приведет в последующих периодах к увеличению налога на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства оцениваются по налоговым ставкам, применяемые в отчетном году, когда актив будет реализован, а обязательство погашено, на основе налоговых ставок (и налогового законодательства), которые по состоянию на отчетную дату были введены в действие или фактически введены в действие.

Изменение ставки налога в отчетном периоде по отношению к предыдущим отчетным периодам не происходило. В 2021г. применяемые ставки налогообложения 17% -в региональный бюджет, 3% -в федеральный бюджет. Суммарное изменение отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства составляют величину отложенного налога на прибыль.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. Под текущим налогом на прибыль понимается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством РФ о налогах и сборах, то есть налог на прибыль, начисленный к уплате в бюджет по налоговой декларации по прибыли. Текущий налог определяется исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Информация об отложенном налоге:

Баланс временных разниц	Сальдо на начало периода	Корректировки прошлых периодов в связи с переходом на ФСБУ 6/2020	Изменения текущего периода	Сальдо на конец периода
Основные средства и доходные вложения в материальные ценности	(50)	(44)	13	(81)
Внеоборотные активы	(1354)	-	(852)	(2206)
Налоговые убытки	815	-	(658)	157
НПА	1131	-	(294)	837
Оценочные обязательства	168	-	13	181
<b>Итого временные (ОНО/ОНА) разницы</b>	<b>710</b>	<b>(44)</b>	<b>(1779)</b>	<b>(1113)</b>
Применимая ставка налога	20%	20%	20%	20%
Признание (списание) ОНА в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-	-	-
<b>Итого отложенный налог на прибыль</b>	<b>710</b>	<b>(44)</b>	<b>(1779)</b>	<b>(1113)</b>

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения приведена в таблице ниже

	За 2021 год	За 2020 год
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	12 289	30 196
<b>Условный расход (доход) по налогу на прибыль -всего, в том числе:</b>	(2 458)	(6 039)
условный расход (доход) (20%)	(2 458)	(6 039)
<b>Постоянный налоговый расход (доход):</b>	21	(28)
доходы/расходы прошлых лет	45	-
доходы/расходы, не принимаемые в НУ	(19)	(17)
расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно для собственных нужд	(4)	(2)
Разовые премии	-	(8)
Штрафы, пени, неустойки	(1)	-
<b>Расход (доход) по налогу на прибыль</b>	<b>2 436</b>	<b>6 066</b>

По строке 2411 ОФР отражена информация о текущем налоге на прибыль. Под текущим налогом на прибыль понимается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством РФ о налогах и сборах, то есть налог на прибыль, начисленный к уплате в бюджет по налоговой декларации по налогу на прибыль в сумме за 2021 г. – 658 тыс. руб.; за 2020 г. – 2 922 тыс. руб.

Текущий налог = условный доход/расход +/- постоянный налоговый доход/расход +/- изменение отложенных налоговых активов и обязательств (отложенный налог на прибыль)

По строке 2412 ОФР отражена информация о суммарном изменении отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, признанных в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями ПБУ 18/02.

Чистая прибыль организации равна прибыли до налогообложения, уменьшенной на расход по налогу на прибыль.

### 3.17. Существенные ошибки прошлых периодов, изменение сравнительных показателей

Существенных ошибок, предшествующих отчетному периоду, исправленных в отчетном периоде, у Общества не было.

В 2021г. были внесены следующие изменения в учетную политику Общества в связи с применением новых Стандартов учета: ФСБУ 5/2019, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020:

1. Повысился стоимостной лимит для признания объектов в составе основных средств. К основным средствам стали относиться активы сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 100 000 рублей.
2. Обязательные капитальные ремонты объектов основных средств, проходящие с периодичностью свыше 12 месяцев, со значительной стоимостью учитываются в составе основных средств.

В результате произведены следующие корректировки:

Наименование корректировки	Сумма	Влияние на показатели ББ				Влияние на показатели ОФР
		Основные средства, стр.	Запасы, стр.	Расходы будущих периодов, стр.	Итого расходов (-), доходов (+), стр.	Прочие доходы (+), прочие расходы (-), стр.
Списание основных средств в связи с увеличением лимита стоимости	(98)	-	-	-	-	(98)
Реклассификация запасов в состав основных средств	-	-	-	-	-	
Реклассификация расходов будущих периодов в виде крупных периодических ремонтов в состав основных средств	-	-	-	-	-	
Корректировки балансовой стоимости основных средств в результате пересмотра элементов амортизации.	218	218 стр.1150	-	-	-	
<b>Итого влияние:</b>	<b>120</b>	<b>218</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(98)</b>

Указанные изменения привели к изменению входящих остатков по следующим статьям бухгалтерского баланса:

АКТИВ	Код строки	на 31.12.20	на 01.01.21	разница	пояснение
<b>Основные средства</b>	<b>1150</b>	<b>2317</b>	<b>2536</b>	<b>218</b>	Согласно нормам Стандарта учета ФСБУ 6/2020 пересмотрены сроки полезного использования ОС, остаточная стоимость которых близка или равна нулю
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-	-
<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>11206</b>	<b>11424</b>	<b>218</b>	-
<b>II. Оборотные активы</b>		-	-	-	-
<b>Запасы</b>	<b>1210</b>	-	-	-	-
<b>в том числе:</b>					
<b>сырье, материалы и другие аналогичные ценности</b>	<b>12101</b>	-	-	-	-
расходы будущих периодов	12111	-	-	-	-
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-	-
<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>67657</b>	<b>67875</b>	<b>218</b>	-

ПАССИВ	Код строк и				
<b>III. Капитал и резервы</b>					
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	14292	14466	<b>174</b>	В связи с пересмотром сроков полезного использования ОС, уменьшена начисленная ранее амортизация. Следовательно, увеличена нераспределенная прибыль прошлого периода.
<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>57912</b>	<b>58086</b>	<b>174</b>	
<b>IV. Долгосрочные обязательства</b>					
Отложенные налоговые обязательства	1420	1406	1450	44	В связи с пересмотром сроков полезного использования ОС, уменьшена начисленная ранее амортизация. Следовательно, увеличены отложенные налоговые обязательства прошлого периода.
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>1678</b>	<b>1722</b>	<b>44</b>	
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>67657</b>	<b>67875</b>	<b>218</b>	

#### 4. Валютные активы и обязательства

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Общество производит переоценку активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, но которые подлежат оплате в рублях («условные единицы»), по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, установленному ЦБ РФ или по согласованным сторонами курсам на даты совершения операции, а также на отчетные даты.

Пересчет стоимости вложений во внеоборотные активы и другие активы, после принятия их к бухгалтерскому учету, в связи с изменением курса не производится.

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы.

Курсовая разница, связанная с формированием уставного (складочного) капитала Общества, подлежит отнесению на его добавочный капитал.

Результат (прибыль/убыток) по переоценке активов и (или) обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, в т.ч. подлежащих оплате в рублях, а также по операциям от продажи и покупки валюты в отчете о финансовых результатах отражается свернуто по строке «Прочие доходы» либо по строке «Прочие расходы».

В течении отчетного периода и по состоянию на 31.12.2019, 31.12.2020 гг. у Общества валютные активы и обязательства отсутствовали.

#### 5. Движение денежных средств и их эквивалентов

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные (срок погашения до трех месяцев с даты их приобретения) высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (п. 5 ПБУ 23/2011, МСФО (IAS) 7

«Отчет о движении денежных средств»).

В частности, Общество к денежным эквивалентам относит:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования;
- финансовые вложения, приобретаемые с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (например, привилегированные акции, приобретенные незадолго до срока их погашения и имеющие установленную дату погашения; высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до 3-х месяцев).

Денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы, признаются связанными с денежными потоками от текущих операций.

В разделе ОДДС «Денежные потоки от текущих операций» платежи по оплате труда работников отражаются в сумме, включающей, среди прочего, подлежащие удержанию из оплаты труда работников суммы (суммы начисленного налога на доходы физических лиц, платежи по исполнительным листам и страховым взносам).

Денежные средства и их эквиваленты включают по состоянию на 31 декабря:

Наименование показателя	2021 год	2020 год	2019 год
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	124	156	104
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	-
<b>Итого денежные средства</b>	<b>124</b>	<b>156</b>	<b>104</b>
Денежные эквиваленты, в т.ч.	-	-	-
<b>Итого денежные средства и их эквиваленты</b>	<b>124</b>	<b>156</b>	<b>104</b>

Сальдо денежных средств по статье Бухгалтерского баланса 1250 по состоянию на 31.12.2021г. - 124 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2020 – 156 тыс. руб., что соответствует статье Отчета о движении денежных средств 4500 по состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2020.

У Общества не имеется денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31 декабря 2021 г. (31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2019 г.) недоступны для использования.

## 6. События после отчетной даты

В конце февраля 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц. В связи с ростом геополитической напряженности с конца февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских организаций в различных отраслях экономики. Оценить эффект от такого влияния на деятельность Общества в настоящее время не представляется возможным.

Руководство Общества считает, что изменения геополитической и экономической ситуации в мире и России после 24 февраля 2022 года применительно к деятельности Общества в течении 12 месяцев и за рамками 12 месяцев после отчетной даты не приведет к нарушению принципа непрерывности деятельности. Общество осуществляет свою деятельность на территории РФ, вдали от непосредственного места событий. Имеет стабильное финансовое положение, сложившиеся взаимосвязи с поставщиками стабильные и долгосрочные, остановка деятельности не предполагается.

## 7. Информация о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество осуществляет операции с обществами, которые являются связанными сторонами. К связанным сторонам Общество относит компании, способные оказывать влияние на деятельность Общества, или на деятельность которых Общество способно оказывать влияние, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным

Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н и МСФО 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах».

В 2021 г. Общество осуществило операции со следующими связанными сторонами:

№ п/п	ФИО физического лица/ полное наименование юридического лица	Адрес юридического лица	Общее основание признания сторон связанными: Общество и физические/юридические лица являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации  Основание раскрытия информации о связанных сторонах
1	Общество с ограниченной ответственностью «Варненский дробильно-сортировочный комплекс»	457218, Россия, Челябинская область, Варненский район, п.Большевик, территория завода по производству извести, строение № 1	Лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом (Глазкова А.А. до 28.07.2020, Тренин В.М. с 29.07.2020)

Виды и объем операций со связанными сторонами:

Вид связанной стороны	Характер отношений	Виды операций	Объем операций, тыс. руб. за 2021 г. (без НДС)	№ договора, дата	Осуществление расчетов по операциям	
					Срок	Форма расчетов
ООО «Варненский дробильно-сортировочный комплекс»	Контроль	<b>Продажа товаров, работ, услуг</b>	274	№05/21/ВИ от 29.09.2021 г.	до 31.12.2022 г.	денежная
ООО «Варненский дробильно-сортировочный комплекс»	Контроль	<b>Продажа товаров, работ, услуг</b>	74 831	Договор №01/19/ДСК от 01.01.2019 г. от 01.01.2019 г.	до 31.12.2020 г., пролонгирован на тех же условиях	денежная
ООО «Варненский дробильно-сортировочный комплекс»	Контроль	<b>Продажа товаров, работ, услуг</b>	1 048	Договор возмездного оказания услуг №39/2016/ДСК от 01.05.2016 г.	до 31.12.2017 г., пролонгирован на тех же условиях	денежная
ООО «Варненский дробильно-сортировочный комплекс»	Контроль	<b>Агентские услуги (связанные с дополнительными услугами железнодорожного транспорта)</b>	330	Договор № 103/2015 от 25.10.2015 г.	До 31.12.2020 г.	денежная
ООО «Варненский дробильно-сортировочный комплекс»	Контроль	<b>Приобретение товаров, работ, услуг</b>	25	Договор №39/21 от 12.11.2021 г.	до 31.12.2022 г.	денежная

ООО «Варненский дробильно-сортировочный комплекс»	Контроль	Аренда имущества связанных сторон	457	Договор аренды № 33/20 от 01.07.2020 г.	До 31.05.2021 г.	денежная
ООО «Варненский дробильно-сортировочный комплекс»	Контроль	Аренда имущества связанных сторон	654	Договор аренды транспортного средства № 26/21 от 01.07.2021 г.	До 31.12.2022 г.	денежная
ООО «Варненский дробильно-сортировочный комплекс»	Контроль	Возмещение расходов на электроэнергию	524	ДС 76/20 от 04.03.2021	До 31.12.2022 г.	Денежная

**Краткосрочная задолженность Общества по расчетам со связанными сторонами составила:**

Наименование связанных сторон	Дебиторская задолженность (краткосрочная), тыс. руб., с НДС		Кредиторская задолженность (краткосрочная), тыс. руб., с НДС	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
ООО «Варненский дробильно-сортировочный комплекс»	54 322	54 050	135	156
В т.ч просроченная	-	-	-	-

Общество не создает резерв по сомнительным долгам по операциям со связанными сторонами.

**Информация о величине долгосрочной задолженности со связанными сторонами:**

Наименование связанных сторон	Долгосрочная дебиторская задолженность, тыс. руб.		Долгосрочная кредиторская задолженность, тыс. руб.	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Связанные стороны, всего, в том числе:	0	0	0	0

#### Денежные потоки по связанным сторонам

Поступление денежных средств от связанных сторон	2021год	2020год
ООО «Варненский дробильно-сортировочный комплекс» по текущей деятельности	93 533	103 953

**Сведения о бенефициарном владельце (информация о физическом лице):**

Бенефициарным владельцем Закрытого Акционерного Общества «Варненский известняк» является Тренин Вячеслав Михайлович. В отчетном периоде с бенефициарным владельцем операции не осуществлялись.

В состав основного управленческого персонала входят: генеральный директор Общества.

**Размер вознаграждений основного управленческого персонала**

Наименование показателя	Основной управленческий персонал, тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения за 2021г. в том числе: Оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п.	1 780
Всего	1 780

Суммы, подлежащие выплате управленческому персоналу в течение 12 месяцев после отчетной даты в части ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде, составляют 340 тыс. рублей.

Иных вознаграждений, подлежащих выплате в течение 12 месяцев и вознаграждений, подлежащих выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, не имеется.

Начисление и выплата дивидендов связанным сторонам в 2021 году не осуществлялась.

## **8. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации**

В Обществе разработана и действует Программа интегрированной системы управления рисками (далее - «Программа СУР»), в которой установлены ключевые принципы и подходы к управлению рисками, предложена единая терминология и рекомендации по организации, внедрению и обеспечению функционирования интегрированной системы управления рисками Общества.

### Программа СУР определяет:

- Организационную структуру СУР и уровни подотчетности;
- Общие подходы к классификации рисков Общества;
- Последовательные этапы процесса управления рисками и обмена информацией о рисках;
- Механизмы осуществления мониторинга СУР и отдельных аспектов деятельности Общества в части управления рисками;
- Элементы, связывающие СУР с процессами планирования, бюджетирования и мотивации;
- Методические рекомендации по разработке и внедрению СУР, а также критерии ее эффективности.

### Основные понятия и цели СУР:

Основной целью СУР является повышение эффективной деятельности, снижение вероятности потерь и максимизация дохода, что должно способствовать повышению стратегической и оперативной устойчивости развития бизнеса Общества.

Интегрированная система управления рисками Общества - это набор взаимосвязанных элементов, объединенных в единый процесс, в рамках которого Совет директоров Общества, руководство и работники, каждый на своем уровне, участвуют в выявлении рисков и возможностей управления ими.

### Основные задачи СУР:

- разработка и применение единообразных и последовательных подходов к выявлению, оценке и управлению рисками Общества, упрощение процедур обмена информацией о рисках по вертикали (управление) и по горизонтали (обмен опытом);
- оперативное реагирование на возникающие рисковые события, отслеживание изменений внешней и внутренней среды;
- организация целенаправленной деятельности по управлению рисками с целью их снижения, минимизации, либо передачи третьим сторонам (страхование, хеджирование);
- систематизация и дальнейшее накопление информации о рисках Общества, повышение управляемости бизнеса;
- в конечном итоге - повышение конкурентоспособности Общества и ее капитализации посредством повышения эффективности и оптимизации управления рисками.

### Управление рисками Общества состоит из следующих этапов:

1. Определение факторов риска: основные факторы риска, взаимосвязи и взаимодействие различных факторов риска, вероятность убытков.
2. Оценка риска: определение источника риска, анализ внешних и внутренних факторов риска, анализ влияния риска на финансово-хозяйственную деятельность Общества, оценка возможных финансовых потерь.
3. Выбор методов управления рисками: методы уклонения от риска (отказ от ненадежных партнеров, отказ от рискованных проектов); методы локализации риска; методы

диверсификации риска (диверсификация поставщиков и покупателей); методы компенсации риска (мониторинг социально-экономической и нормативно-правовой среды).

Риски Общества сгруппированы по следующим видам:

- отраслевые риски (снижение спроса и цен на произведенную продукцию, рост тарифов на транспортировку продукции, рост расходов на оплату труда);
- финансовые (валютные риски, инфляционные риски, кредитный риск, риск ликвидности);
- правовые (связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, др.);
- страновые и региональные (связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в странах и регионах, в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика);
- репутационные риски;
- стратегические риски.

Отраслевые риски

Основным видом деятельности Общества является добыча каменных пород, производство отсева и щебня определенных фракций. Основным потребителем продукции Общества является предприятие ООО «Варненский дробильно-сортировочный комплекс».

Отраслевой риск Общества связан с потенциальным изменением спроса и цен на производимую продукцию. Учитывая долгосрочное сотрудничество с основным покупателем Общества (ООО «Варненский ДСК») и возрастающим объемом требуемой продукции, риски снижения объемов поставок продукции и неблагоприятное изменение цены, Обществом оцениваются, как несущественные.

В случае ухудшения ситуации в отрасли, действия Общества будут направлены на сохранение текущего стабильного положения на рынке. Предполагаемые действия в случае реализации отраслевого риска включают в себя:

- анализ ситуации на рынке и поиск путей дальнейшего развития с учетом изменяющихся условий работы в отрасли;
- оптимизацию затрат.
- переход на заключение долгосрочных контрактов на материалы, необходимых для производства готовой продукции.

Общество имеет более чем достаточный уровень рентабельности для сохранения финансовой устойчивости и возможности выполнять обязательства в случае изменения цены на продукцию. В Обществе проводятся мероприятия по сокращению себестоимости производства, модернизации существующих производственных мощностей.

Финансовые риски

*Риски изменения процентных ставок*

В настоящее время Общество не несет нагрузку в виде процентов по полученным кредитам и займам. В среднесрочной перспективе за счет положительной кредитной истории, Общество имеет возможность получить кредиты на выгодных условиях.

*Валютные риски*

Все расчеты, связанные с производством и реализацией продукции осуществляются Обществом в валюте Российской Федерации, таким образом, влияние валютных курсов на выручку и себестоимость несущественно.

*Влияние инфляции на выплаты по ценным бумагам*

Существующий в настоящий момент уровень инфляции не оказывает какого-либо существенного влияния на финансовое положение Общества. Критическим уровнем инфляции для Общества является уровень, превышающий 30% в год, что является крайне маловероятным.

По итогам 2021 года уровень инфляции составил 8,4%, что является достаточно низким уровнем.

В случае неконтролируемого или стремительного роста темпов инфляции Общество намерено уделять особое внимание повышению оборачиваемости оборотных активов. В

соответствии с прогнозными значениями инфляции, риск оказания негативного влияния на способность Общества выполнить свои обязательства, является несущественным.

#### Правовые риски

Основным видом деятельности Общества является добыча каменных пород, производство отсева и щебня определенных фракций. Деятельность Общества ориентирована исключительно на российский рынок. Общество не осуществляет экспортные и импортные операции. Таким образом, на деятельность Общества не оказывают влияние факторы внешнего рынка, вследствие чего риски на внешних рынках не описываются.

Основным покупателем готовой продукции Общества является предприятие ООО «Варненский дробильно-сортировочный комплекс».

Правовые риски, связанные с деятельностью Общества, в том числе риски, связанные с изменением валютного регулирования, не имеют значительного влияния на внутренний рынок сбыта продукции.

#### *Риски, связанные с изменением налогового законодательства*

##### *Внутренний рынок*

Обществом осуществляется своевременная уплата всех федеральных, региональных и местных налогов, НДС, налога на прибыль, налога на имущество и другие. Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство Российской Федерации. В ходе операционной деятельности Общества осуществляется непрерывный мониторинг изменений налогового законодательства РФ, изменений в практике толкования и применения норм действующего налогового законодательства. По мнению руководства Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество, является высокой.

#### Страновые и региональные риски

##### *Страновые риски*

В настоящее время обострившаяся геополитическая обстановка оказывает значительное негативное влияние на российскую экономику. С 24.02.2022 наблюдается резкое и непредсказуемое изменение курсов иностранных валют и ставки рефинансирования ЦБ РФ, вводятся новые экономические санкции в отношении российских юридических и физических лиц. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты, оценить последствия, которых в денежном выражении в настоящий момент не представляется возможным. В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что описанные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

##### *Региональные риски*

Общество зарегистрировано как налогоплательщик на территории Челябинской области. Реализация продукции осуществляется исключительно на территории Российской Федерации, внешнеэкономическую деятельность Общество не осуществляет.

Предполагаемые действия Общества на случай отрицательного влияния изменения ситуации в стране и регионе на его деятельность:

Общество обладает более чем достаточным уровнем финансовой стабильности, чтобы преодолевать негативные экономические изменения в стране и регионе. Предполагается принятие ряда мер по антикризисному управлению с целью мобилизации бизнеса и максимального

снижения возможности оказания негативного воздействия политической ситуации в стране и регионе на бизнес Общества.

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

#### *Внешний рынок*

Деятельность Общества ориентирована исключительно на российский рынок. Общество не осуществляет экспортные и импортные операции.

#### *Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин*

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин, не имеют влияния на внутренний рынок сбыта продукции Общества, так как внешнеэкономическая деятельность не осуществляется.

*Риски, связанные с изменением требований по лицензированию основной деятельности поручителя либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы)*

Обществу не свойственны риски, связанные с изменением требований по лицензированию основной деятельности, так как планируется принять все необходимые меры для продления действующих лицензий либо, в случае необходимости, своевременно получить новые лицензии.

#### *Риски ликвидности*

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей) и другие. Финансовые обязательства анализируются по срокам погашения относительно отчетной даты в соответствии с условиями получения (заключенными договорами, условиями размещения облигаций, условиями выпуска векселей). Выделяются следующие временные интервалы: не более одного месяца, от одного месяца до трех месяцев, от трех месяцев до одного года, от одного года до трех лет, свыше трех лет. Финансовое обязательство, которое Общество должно погасить по первому требованию, включается в самый ранний временной интервал. Справедливая стоимость финансовых обязательств на отчетную дату не отличается от приведенной стоимости и практически определима. Риск начала процедуры банкротства или ликвидации Общества отсутствует. Анализ договоров, для которых сроки погашения являются основным фактором, свидетельствует о том, что договорные сроки погашения таких финансовых обязательств, являются незначительными, то есть риск ликвидности по таким договорам для Общества минимален.

#### *Риски, связанные изменением судебной практики*

В судебных процессах, которые могли бы существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности, Общество не участвовало.

#### Репутационный риск

В рамках минимизации рисков потери деловой репутации Общество проводит постоянный мониторинг информации о своих акционерах, аффилированных лицах, опубликованной в средствах массовой информации. Незамедлительно реагирует, если данные сведения не соответствуют действительности или потенциально способны оказать негативное влияние на репутацию и имидж Общества.

Общество, в целях минимизации репутационного риска, при осуществлении своей деятельности, собирает исчерпывающие сведения о своих контрагентах, проверяет их подлинность, анализирует информацию о соблюдении контрагентами законодательства Российской Федерации.

Общество строит взаимодействие с ключевыми покупателями и поставщиками на основании долгосрочных контрактов и взаимовыгодной основе, что приводит к установлению устойчивых и продолжительных деловых отношений.

Общество в рамках своей деятельности своевременно и в полной мере исполняет свои обязанности перед кредиторами, контрагентами и не имеет нарушений обязательств перед ними.

Общество не участвует в судебных процессах, которые могли бы существенно отразиться на его финансово-хозяйственной деятельности и отношениях с контрагентами.

Вероятность возникновения риска потери деловой репутации Общества оцениваются, как минимальная.

#### Стратегический риск

В процессе осуществления своей деятельности Общество руководствуется утвержденной менеджментом стратегией развития (стратегическим планом), отражающей его основные долгосрочные цели и задачи, в соответствии с видением акционеров и менеджмента Общества.

Стратегический план отражает главные конкурентные преимущества Общества на рынках присутствия, качественные и количественные ориентиры экономического развития, а также стратегию управления ресурсами финансовыми, материально-техническими, ресурсами квалифицированного персонала. Задачи и цели, определенные в стратегическом плане, учитываются при выработке решений на всех уровнях управления и в процессе текущей деятельности Общества.

Для минимизации стратегического риска Общество осуществляет контроль реализации стратегии развития, проводит мониторинг макроэкономических и рыночных условий, которые были учтены при разработке стратегии развития, анализирует их изменения и все новые возникающие тенденции на рынках присутствия Общества, для своевременного, оперативного внесения корректировок в стратегический план развития.

Стратегический риск Обществом оценивается как минимальный.

### **9. Условия ведения деятельности Общества**

Вспышка инфекции COVID-19, быстро распространяющейся в 2020-2021 г., оказала значительное глобальное воздействие. Меры, предпринятые для сдерживания вируса, повлияли на экономическую активность. Меры по предотвращению распространения вируса включали ограничение передвижения людей, ограничение перелетов и других поездок, временное закрытие предприятий и учебных заведений, а также отмену массовых мероприятий. В связи с тем, что на дату подписания отчетности вспышка коронавируса продолжает развиваться, сложно предсказать продолжительность и степень влияния данной ситуации на финансовое положение и финансовые результаты Общества. Руководство Общества внимательно следит за развитием событий и предпринимает необходимые меры для предотвращения негативных последствий.

Финансовая отчетность отражает оценку Руководством того влияния, которое оказывают экономические и политические условия Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Будущее развитие экономической ситуации сложно прогнозировать, в связи с чем фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

### **10. Информация по прекращаемой деятельности**

В 2021 году Обществом не принималось решений о прекращении деятельности (части деятельности), соответствующих нормам ПБУ 16/02. У Общества отсутствуют намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращения за защитой кредиторов в течение 12 месяцев 2022 года.

### **11. Государственная помощь**

Общество не получало государственную помощь в 2021г.

### **12. Информация о совместной деятельности**

Общество в 2021г. не вело совместную деятельность.

### 13.Выполнение решений, принятых по итогам рассмотрения бухгалтерской (финансовой) отчетности за прошлый год

По итогам годового Общего собрания участников Общества, проведенного 11.06.2021г., было принято решение об утверждении годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2020 год.

Генеральный директор

28 февраля 2022



Г.Н.Жуга