

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | | |
|-------------------------------|------|-----------|--------------------------|---|---------------------|--------------------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|---|---|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | Выбыло | | начислено амортизации | Убыток от обесценения | Переоценка | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | | | |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5110 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5101 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5111 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | 5120 | - | - | - |
| в том числе: | 5121 | - | - | - |

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

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | 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 2021г. | - | - | - | - | - |
| | 5170 | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5161 | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| | 5171 | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5180 | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| | 5190 | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5181 | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| | 5191 | за 2020г. | - | - | - | - | - |

Руководитель

(подпись)

Ефименко Сергей
Николаевич

(расшифровка подписи)

11 марта 2022 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения 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 | 5240 | за 2021г. | - | 293 263 | (1 091) | (291 291) | 880 |
| | 5250 | за 2020г. | - | 74 830 | (664) | (74 166) | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| Щорва 151512 Контроль-управл уст-во (Модуль управления и индикации) | 5241 | за 2021г. | - | 361 | 120 | - | 241 |
| | 5251 | за 2020г. | - | 235 | 235 | - | - |
| Сенсор СД-РВExd Газоанализатор (Сенсорный модуль) | 5242 | за 2021г. | - | 267 | 88 | - | 178 |
| | 5252 | за 2020г. | - | 176 | 176 | - | - |
| Шуса-ВЭЛЗ-РВ Шкаф управления и сигнализации взрывзащ (Модуль резервного питания) | 5243 | за 2021г. | - | 130 | 43 | - | 87 |
| | 5253 | за 2020г. | - | 91 | 91 | - | - |
| ПГЗ-СИРЕНА2-КНВО1ННК уст-во звуковое сигнальное взрывзащ (Модуль звуковой сигнальный) | 5244 | за 2021г. | - | 120 | 40 | - | 80 |
| | 5254 | за 2020г. | - | 75 | 75 | - | - |
| GDS-D-BR-01 Кронштейн защитный сенсора газоанализатора | 5245 | за 2021г. | - | 54 | 18 | - | 36 |
| | 5255 | за 2020г. | - | 34 | 34 | - | - |
| Зарядчик пневматический | 5246 | за 2021г. | - | 237 | - | - | 237 |
| | 5256 | за 2020г. | - | 238 | - | (238) | - |
| GDS-МК-1806 Основной монтажный комплект на аппаратуру ААГК | 5247 | за 2021г. | - | 31 | 10 | - | 21 |
| | 5257 | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| Шуса-ВЭЛЗ-РВ Шкаф управления и сигнализации взрывзащ (Модуль контактора) | 5248 | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| | 5258 | за 2020г. | - | 54 | 54 | - | - |
| GDS-МК-35 Набор для подключения Модуля контактора | 5249 | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| | 5259 | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| Газоанализатор Сирена | | за 2021г. | - | 393 | - | (393) | - |
| | | за 2020г. | - | 784 | - | (784) | - |
| Газоанализатор Сирена 2 | | за 2021г. | - | 1 307 | - | (1 307) | - |
| | | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| Газоанализатор 5/2021 | | за 2021г. | - | 368 | - | (368) | - |
| | | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| Персональный компьютер | | за 2021г. | - | 210 | - | (210) | - |
| | | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| Вентилятор ВМЭ-6 | | за 2021г. | - | 715 | - | (715) | - |
| | | за 2020г. | - | 686 | - | (686) | - |
| Пускатель шахтный | | за 2021г. | - | 526 | - | (526) | - |
| | | за 2020г. | - | 488 | - | (488) | - |
| Буровая установка самоходная, SANDVIK, DD321 | | за 2021г. | - | 54 298 | - | (54 298) | - |
| | | за 2020г. | - | 48 347 | - | (48 347) | - |
| Система контроля и управления доступом | | за 2021г. | - | 41 | 41 | - | - |
| | | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| Система видеонаблюдения | | за 2021г. | - | 90 | 90 | - | - |
| | | за 2020г. | - | - | - | - | - |

| | | | | | | |
|---|-----------|---|--------|-----|----------|---|
| Система структурированной кабельной сети | за 2021г. | - | 131 | 131 | - | - |
| | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| Система охранно-пожарной сигнализации | за 2021г. | - | 147 | 147 | - | - |
| | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| Сервер IBM*3550 M4 | за 2021г. | - | 69 | 69 | - | - |
| | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| Подземная гидроперфораторная буровая проходческая установка DF-B1 | за 2021г. | - | 36 770 | - | (36 770) | - |
| | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| Нежилое помещение (офис) г.Норильск, ул.Севастопольская, д.6/4, пом.100 | за 2021г. | - | 29 211 | - | (29 211) | - |
| | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| Система хранения данных IBM3700 | за 2021г. | - | 84 | 84 | - | - |
| | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| Машина для транспортировки в подземных выработках, NORMET, UTIMES MF100E | за 2021г. | - | 59 143 | - | (59 143) | - |
| | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| Погрузочно-доставочная машина ПДМ 14 УГМК Феррит | за 2021г. | - | 61 328 | - | (61 328) | - |
| | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| Диван | за 2021г. | - | 133 | - | (133) | - |
| | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| БП Aerocool AERO BRONZE 650W (80+ Bronze, ATX 2.52, APFC, 120mm fan, NM, 24+4, 2xPCI-E, 6xSATA) [ACP | за 2021г. | - | 8 | 8 | - | - |
| | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| Плата GIGABYTE LGA1200 B460 B460 HD3 4xDDR4 2xPC-Ex16 HDM/DVI/Dsub SATA3 2xM2 USB3 2ATX | за 2021г. | - | 13 | 13 | - | - |
| | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| Твердотельный накопитель SSD 2.5* SATA-31Tb Samsung 870 EVO [MZ-77E1TOBW] TLC 3D NAND (R560/W530MB/s | за 2021г. | - | 36 | 36 | - | - |
| | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| Корпус Thermaltake Versa H24 [CA-1C1-00M1NN-00] MidTower, black, без БП | за 2021г. | - | 6 | 6 | - | - |
| | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| Твердотельный накопитель SSD 2.5* SATA-3 250Gb Samsung 870 EVO [MZ-77E1TOBW] TLC 3D NAND (R560/W | за 2021г. | - | 15 | 15 | - | - |
| | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| Жесткий диск SATA-3 3Tb WD Purple 5400rpm [WD30PURZ] Cache 64MB | за 2021г. | - | 21 | 21 | - | - |
| | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| Процессор Intel Core i9-10900K 3.7/5.3GHz, 10C/20T, 20Mb L3, DDR4-2933, GPU UHD 630, TDP-125W, LGA120 | за 2021г. | - | 68 | 68 | - | - |
| | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| Кулер Xilence M403 PRO (AI+Cu, 3 трубки, 500-1800 грм, 14-25.6 dBa, TDR-150W, 4-pin PWM) универсальны | за 2021г. | - | 3 | 3 | - | - |
| | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| Шлейф FinePower SATA III (защелка, угловой коннектор 90гр., 26AWG, 0.3м, красный) [SSMLC26030R] | за 2021г. | - | 1 | 1 | - | - |
| | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| 27" Моноблок Apple iMac Retina 5r [MXWU2RUA] Core i5 (3.3)/8Gb/512 SSD/Radeon Pro 5300 4Gb | за 2021г. | - | 150 | - | (150) | - |
| | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| 16" Ноутбук Apple MacBook Pro Retina TB (MVVM2RU/A)(WQXGA)i9 (2.3)/16384/SSD 1Tb/Radeon 5500M 4Gb/M | за 2021г. | - | 178 | - | (178) | - |
| | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| Память DIMM DDR4 16384MBx4 PC28800 3600MHz Kingston Fury Beast Black [KГ-436C18BBK4/64] | за 2021г. | - | 40 | 40 | - | - |
| | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| Буровая установка EPIROC, BOOMER S1D (x/номер 905) | за 2021г. | - | 46 561 | - | (46 561) | - |
| | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| Тахеометр электронный Leica FlexLine TS03 plus 5" | за 2021г. | - | - | - | - | - |

| | | | | | | |
|---|-----------|---|--------|------|----------|---|
| КСИИ | за 2020г. | - | 488 | - | (488) | - |
| Алива-237 | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| | за 2020г. | - | 2 790 | - | (2 790) | - |
| Станок обжимной | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| | за 2020г. | - | 438 | - | (438) | - |
| Погрузчик для подземных работ, EPIROC SCOOPTRAM ST2D | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| | за 2020г. | - | 18 907 | - | (18 907) | - |
| Гараж-бокс Талнах, Карьер Видный, ГСК №221, строение № 29 | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| | за 2020г. | - | 430 | - | (430) | - |
| Гараж-бокс Талнах, Карьер Видный, ГСК №221, строение № 30 | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| | за 2020г. | - | 430 | - | (430) | - |
| Земельный участок Талнах Карьер Видный ГСК №221 бокс № 29 | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| | за 2020г. | - | - | (70) | (70) | - |
| Земельный участок Талнах, Карьер Видный, ГСК №221 бокс № 30 | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| | за 2020г. | - | - | (70) | (70) | - |

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

| Наименование показателя | Код | за 2021г. | за 2020г. |
|--|------|-----------|-----------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | - | - |
| в том числе: | 5261 | - | - |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: | 5270 | - | - |
| в том числе: | 5271 | - | - |

2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5280 | - | - | - |
| 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 | 220 597 | 100 803 | 61 336 |
| 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 др.) | 5286 | - | - | - |
| | 5287 | - | - | - |

Руководитель

(подпись)

**Ефименко Сергей
Николаевич**

(расшифровка подписи)

11 марта 2022 г.

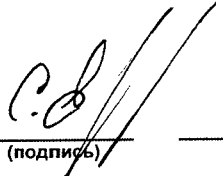
3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | | |
|-----------------------------|------|-----------|--------------------------|---------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------|--|---|--------------------------|---------------------------|---|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | Поступило | выбыло (погашено) | | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | | | |
| Долгосрочные - всего | 5301 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5311 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5302 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5312 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные - всего | 5305 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5315 | за 2020г. | 5 721 | - | 715 870 | 628 965 | - | - | - | 92 626 | - | - |
| в том числе: | 5306 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5316 | за 2020г. | 5 721 | - | 715 870 | 628 965 | - | - | - | 92 626 | - | - |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5310 | за 2020г. | 5 721 | - | 715 870 | 628 965 | - | - | - | 92 626 | - | - |

3.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего | 5320 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| | 5321 | - | - | - |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего | 5325 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| | 5326 | - | - | - |
| Иное использование финансовых вложений | 5329 | - | - | - |

Руководитель


(подпись)**Ефименко Сергей
Николаевич**

(расшифровка подписи)

11 марта 2022 г.

4.2. Запасы в залоге

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|--|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего | 5440 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| | 5441 | - | - | - |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего | 5445 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| | 5446 | - | - | - |

Руководитель

(подпись)

Ефименко Сергей
Николаевич

(расшифровка подписи)

11 марта 2022 г.

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | | На 31 декабря 2020 г. | | На 31 декабря 2019 г. | |
|--|------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|
| | | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | 5540 | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5541 | - | - | - | - | - | - |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5543 | - | - | - | - | - | - |
| | 5544 | - | - | - | - | - | - |

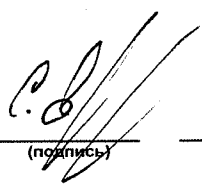
5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | | | Остаток на конец периода |
|--|------|-----------|------------------------|---|--|-------------|----------------------------------|---|---|---|--------------------------|
| | | | | поступление | | выбыло | | перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность | перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность | перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погаше- ние | списание на финансовый результат | | | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 2021г. | 17 398 | 21 903 | - | (17 040) | - | - | - | - | 22 261 |
| | 5571 | за 2020г. | 60 782 | 10 751 | - | (54 135) | - | - | - | - | 17 398 |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| кредиты | 5552 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5572 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5553 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5573 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5554 | за 2021г. | 17 398 | 21 903 | - | (17 040) | - | - | - | - | 22 261 |
| | 5574 | за 2020г. | 60 782 | 10 751 | - | (54 135) | - | - | - | - | 17 398 |
| | 5555 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5575 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2021г. | 278 422 | 64 694 | - | (143 092) | - | - | - | 15 243 | 215 268 |
| | 5580 | за 2020г. | 99 482 | 168 172 | 2 | (6 888) | - | - | 17 668 | - | 278 436 |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2021г. | 180 | 11 367 | - | (171) | - | - | - | - | 11 375 |
| | 5581 | за 2020г. | 141 | 199 | - | (145) | - | - | - | - | 194 |
| авансы полученные | 5562 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5582 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2021г. | 91 931 | 38 203 | - | (32 910) | - | - | - | 15 243 | 112 467 |
| | 5583 | за 2020г. | 26 279 | 50 916 | 2 | (2 934) | - | - | 17 668 | - | 91 931 |
| кредиты | 5564 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5584 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5565 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5585 | за 2020г. | - | 500 | - | (500) | - | - | - | - | - |
| прочая | 5566 | за 2021г. | 186 311 | 15 124 | - | (110 010) | - | - | - | - | 91 426 |
| | 5586 | за 2020г. | 73 063 | 116 557 | - | (3 308) | - | - | - | - | 186 311 |
| | 5567 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5587 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Итого | 5550 | за 2021г. | 295 820 | 86 597 | - | (160 132) | - | X | - | 15 243 | 237 529 |
| | 5570 | за 2020г. | 160 264 | 178 923 | 2 | (61 023) | - | X | 17 668 | - | 295 834 |

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|---------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | 5590 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | - | - | - |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5592 | - | - | - |
| прочая задолженность | 5593 | - | - | - |
| | 5594 | - | - | - |

Руководитель



(подпись)

**Ефименко Сергей
Николаевич**

(расшифровка подписи)

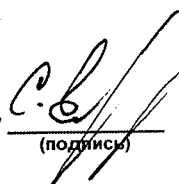
11 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

| Наименование показателя | Код | за 2021г. | за 2020г. |
|---|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты | 5610 | 113 082 | 43 852 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 442 450 | 251 892 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 89 259 | 57 687 |
| Амортизация | 5640 | 123 884 | 26 672 |
| Прочие затраты | 5650 | 185 180 | 67 596 |
| Итого по элементам | 5660 | 953 855 | 447 699 |
| Фактическая себестоимость проданных товаров | 5665 | - | - |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5670 | - | - |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 953 855 | 447 699 |

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель



(подпись)

**Ефименко Сергей
Николаевич**

(расшифровка подписи)

11 марта 2022 г.

7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|--|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | - | 32 401 | - | - | 32 401 |
| в том числе: отражены оценочные обязательства по выплате предстоящих отпусковых | 5701 | - | 32 401 | - | - | 32 401 |

Руководитель


(подпись)**Ефименко Сергей
Николаевич**

(расшифровка подписи)

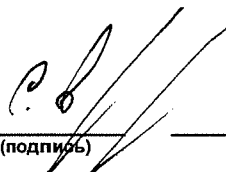
11 марта 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего | 5800 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| | 5801 | - | - | - |
| Выданные - всего | 5810 | 301 | - | - |
| в том числе: | | | | |
| обеспечительный платеж по Договору аренды движимого имущества (спец. техника) | 5811 | 301 | - | - |

Руководитель

(подпись)



**Ефименко Сергей
Николаевич**

(расшифровка подписи)

11 марта 2022 г.

Приложение №1
к Учетной политике для целей бухгалтерского учета ООО «ШСУ»,
утвержденной Приказом руководителя от 30.12.2021 г. № ШСУ-п-181

Пояснения
к годовой бухгалтерской отчетности
ООО «ШСУ»
за 2021 год

Данные письменные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью ООО «ШСУ» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, ООО «ШСУ» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2021 г. не имелось.

Все суммы представлены в тысячах рублей.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

| | | |
|----|---|---|
| 1 | Полное наименование Общества: | Общество с ограниченной ответственностью «Шахтостроительное управление» |
| 2 | ИНН / КПП / ОГРН | 2457059769 / 245701001 / 1052457057510 |
| 3 | Дата государственной регистрации Общества: | 01.12.2005 г. |
| 4 | Юридический адрес Общества: | 663318, Красноярский край, город Норильск, улица Талнахская, дом 49, оф. 110 |
| 5 | Почтовый адрес Общества: | 663318, Красноярский край, город Норильск, улица Талнахская, дом 49, оф. 110 |
| 6 | Сведения об обособленных структурных подразделениях Общества: | 1) Филиалы и Представительства у Общества отсутствуют; 2) Обособленные подразделения, не выделенные на отдельный баланс, у Общества отсутствуют. |
| 7 | Форма собственности: | Частная |
| 8 | Уставный капитал Общества: | 10 тыс.руб., оплачен в полном объеме |
| 9 | Состав участников и их доля в уставном капитале Общества: | Ефименко Сергей Николаевич. Доля участия 100% |
| 10 | Статус субъекта малого и среднего предпринимательства | Малое предприятие, включено в ЕРСМСП с 01.08.2016 |
| 11 | Бенефициарный владелец: | Ефименко Сергей Николаевич, гражданин РФ, ИНН 245712635723 |
| 12 | Руководство текущей деятельностью Общества | Осуществляется единоличным исполнительным органом общества генеральным директором - Ефименко Сергей |

| | | |
|------|---|---|
| | | Николаевич Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе, с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством. Вопросы, относящиеся к компетенции Генерального директора, определены Уставом ООО «ШСУ». |
| 13 | Численность работающих в Обществе по состоянию: | На отчетную дату 31.12.2021 составляет 268 человек |
| 13.1 | В том числе численность управленческого персонала | На отчетную дату 31.12.2021 составляет 16 человек |
| 14 | Основным видом деятельности Общества в отчетном периоде являлись: | строительно-ремонтные работы |
| 15 | Ревизионная комиссия | Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества решением учредителя может формироваться Ревизионная комиссия Общества. Порядок деятельности и проведения заседаний Ревизионной комиссии ООО «ШСУ» регулируется Уставом Общества. |
| 16 | Сведения об аудиторе | ООО "ЧТО ДЕЛАТЬ АУДИТ" ОГРН 1187847306129 ИНН 1187847306129 ОРНЗ 11906111182 член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «СОДРУЖЕСТВО» Почтовый адрес: 191123, Санкт-Петербург г, ул Шпалерная, дом 36, литер А, помещение 32-Н, помещение 24 |

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. Основные принципы учетной политики:

- допущение имущественной обособленности - активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников и других организаций;
- допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности - факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими факторами;
- допущение последовательности применения учетной политики - принятая учетная политика применяется последовательно от одного периода к другому;
- допущение непрерывности деятельности - Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

Организация не применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета.

2.2. Доходы и расходы по видам деятельности в бухгалтерском учете признаются по

методу «начисления».

Доходы признаются в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за выполненные работы и услуги (т.е. по отгрузке и переходу права собственности).

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления расходов.

Доходы и расходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы и расходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы и расходы.

Обычным видом деятельности для организации признается: строительно-ремонтные работы.

Расходы, понесенные в связи с полученными доходами, которые не признаются доходами от обычных видов деятельности, признаются прочими расходами.

Управленческие и коммерческие расходы учитываются в составе «Общехозяйственных расходов» и являются расходами по обычным видам деятельности.

Датой признания в бухгалтерском учете доходов и расходов по выполненным работам и услугам является дата соответствующего акта приема-передачи.

Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов учитываются затраты на объекты вне зависимости от срока их использования, такие как лицензии, подтверждающие права организации на доступ к ограниченным ресурсам (*Основание: абз. 3 п. 19 ПБУ 10/99, Письмо Минфина России от 12.01.2012 № 07-02-06/5*).

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, включаются в состав расходов будущих периодов с последующим равномерным включением в состав текущих расходов в течение срока действия договора страхования. (*Основание: абз. 3 п. 19 ПБУ 10/99, Письмо Минфина России от 12.01.2012 № 07-02-06/5*)

Расходы, признанные в качестве расходов будущих периодов, подлежат распределению в течение нескольких отчетных периодов только в том случае, если они действительно обуславливают получение доходов в этих периодах.

Доходы будущих периодов

Руководствуясь п. 7.1 ПБУ 1/2008, организация учитывает безвозмездное получение активов в порядке, аналогичном установленному для основных средств, то есть с отражением их стоимости в составе доходов будущих периодов.

2.3. В составе основных средств в бухгалтерском учете учитываются активы со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью более 40 тыс. рублей. Не принимаются к учету в качестве основных средств и учитываются в составе запасов активы, стоимость приобретения которых не превышает 40 тыс. рублей за единицу.

Переоценка основных средств не производится.

Срок полезного использования для приобретенных объектов основных средств определяется комиссией, исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений. Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1. В соответствии с Классификацией, срок службы устанавливается минимальный из установленных для соответствующей амортизационной группы с учетом рекомендаций изготовителей и технических условий.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки;
- здания, строения, помещения;
- прочее недвижимое имущество;
- автомобили (легковые и грузовые);
- транспорт (специальная техника);
- компьютерное и прочее офисное оборудование (в т.ч. мебель);
- производственное оборудование.

Способ начисления амортизации – линейный.

Организация **не применяет досрочно** ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

2.4. Инвестиционным активом признается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует в течение срока, превышающего 12 месяцев и существенных расходов на приобретение, сооружение и изготовление.

Существенными расходами на приобретение инвестиционного актива признается величина предполагаемых (сметных) расходов, превышающая 50% от общей суммы дебетовых оборотов капитальных вложений за период, равный 12-ти месяцам следующих подряд.

Организация **не применяет досрочно** ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»

2.5. Запасы к учету принимаются по фактической себестоимости.

Расходы на содержание заготовительно-складского аппарата организации, включая расходы на оплату труда работников организации, непосредственно занятых заготовкой (закупкой) запасов, их доставкой (сопровождением) в организацию, приемкой, хранением и отпуском, а также взносы на обязательное социальное страхование с указанных сумм оплаты труда не включаются в состав транспортно-заготовительных расходов, а относятся на затраты на производство.

Организация **не применяет** ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд (канцелярские и офисные принадлежности, другие материалы для управленческих нужд со сроком использования не более 12 месяцев). Такие материальные ценности не принимаются к учету в качестве активов, а затраты, связанные с их приобретением, включаются в расходы того периода, в котором они были понесены, в составе управленческих расходов.

В качестве запасов признаются специальные средства (специальная одежда, специальная оснастка (приспособления, инструменты, оборудование)), используемые в течение периода не более 12 месяцев, а также специальные средства, которые используются в течение периода более 12 месяцев, но их стоимость не является существенной (т.е. не более 40 тыс. рублей за единицу).

Специальные средства, которые используются в течение периода более 12 месяцев и стоимость которых существенная - более 40 тыс. рублей, учитываются в составе основных средств.

Метод списания запасов - по средней себестоимости.

Незавершенное производство (*затраты на выполнение незавершенных работ и услуг*) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактически произведенным затратам.

Согласно п. 27 ФСБУ 5/2019 незавершенное производство Организация оценивает в сумме прямых затрат, без включения косвенных затрат.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 «Запасы» перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета) (Основание: п. п. 47, 48 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

2.6. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения учитываются в составе краткосрочных, если на отчетную дату предполагается, что они будут погашены (проданы) в течение 12 месяцев после отчетной даты. К краткосрочным финансовым вложениям относятся также долгосрочные выданные займы в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальные финансовые вложения являются долгосрочными.

2.7. Учет расходов по займам и кредитам

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору) начисляются равномерно (ежемесячно), независимо от условий предоставления займа (кредита).

Датой признания расходов является последний день отчетного месяца или дата возврата займа (кредита).

2.8. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты).

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

2.9. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

2.10. Оценочные обязательства

Если предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства превышает 12 месяцев после отчетной даты, такое оценочное обязательство оценивается по приведенной (дисконтированной) стоимости (п. 20 ПБУ 8/2010). При этом для расчета дисконта (%) применяется ставка ЦБРФ, действующая на момент расчета.

Оценочные обязательства по предстоящей оплате отпусков формируется по состоянию на 31 декабря отчетного года и определяется по нормативному методу.

Оценочные обязательства на гарантийный ремонт не формируются.

Организация создает (корректирует) резерв по договорам, обязательства по которым признаны сомнительными, на отчетную дату (31 декабря).

Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на отчетную дату (31 декабря). Существенным влиянием восстановления резерва под обесценение запасов на показатели расходов по обычным видам деятельности признается 30 процентов суммы восстановленного резерва в общей сумме расходов по обычным видам деятельности.

2.11. В бухгалтерском балансе отражаются:

1) В составе показателя «Основные средства» отражаются - незавершенные капитальные вложения в объекты основных средств;

2) В составе показателя строки «Прочие внеоборотные активы» отражаются:

➤ Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ и услуг, связанные с приобретением (созданием) объектов внеоборотных активов (Основание: Приложение к Письму Минфина России от 24.01.2011 № 07-02-18/01 (разд. "Раскрытие информации об уплаченных авансах (предварительной оплате)"))

➤ Сырье и материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов (Основание: Приложение к Письму Минфина России от 29.01.2014 № 07-04-18/01 (разд. "Отражение в бухгалтерском балансе данных о материально-производственных запасах"))

3) Сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражается свернуто (сальдированная сумма), кроме случаев, когда в законодательстве РФ о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

4) Если принято решение предъявлять к вычету НДС по авансам и предоплатам выданным поставщикам и подрядчикам, то в бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС. (Основание: Приложение к Письму Минфина России от 09.01.2013 № 07-02-18/01 (разд. "Оценка задолженности по уплаченным (полученным) авансам (предварительной оплате)"), Толкование Т-16/2013-КпТ "НДС с авансов выданных и полученных" Бухгалтерского методологического центра).

5) В составе денежных средств и денежных эквивалентов отражаются:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах,
- денежные переводы в пути на отчетную дату,
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К ним относятся депозиты до востребования и на срок до трех месяцев, векселя крупных стабильных банков (в том числе беспроцентные) используемые при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев (Основание: п. п. 5, 23 ПБУ 23/2011, п. 7.1 ПБУ 1/2008, п. 7 МСФО (IAS) 7 "Отчет о движении денежных средств", п. 5 Письма Минфина России от 21.12.2009 N ПЗ-4/2009).

2.12. В отчете о финансовых результатах прочие доходы и прочие расходы отражаются развернуто, за исключением курсовых разниц. Свернуто показываются прочие доходы и расходы, возникшие в результате положительных и отрицательных курсовых разниц.

2.13. В отчете о движении денежных средств денежные потоки по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе, относятся к денежным потокам от текущих операций. Под краткосрочной перспективой понимается срок, не превышающий трех месяцев с момента приобретения финансовых вложений. (Основание: пп. "з" п. 9, п. 23 ПБУ 23/2011)

2.14. Учет расчетов по налогу на прибыль

Обществом для расчета временных разниц применяется балансовый метод учета без отражения в учете постоянных разниц. Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль, определяемый на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. Сумму текущего налога на прибыль в отчете о финансовых результатах организация отражает на основе налоговой декларации.

2.15. Критерии существенности при формировании бухгалтерской отчетности

При формировании бухгалтерской отчетности, организацией существенность определяется совокупностью качественных и количественных факторов.

При определении организацией качественных факторов, информация, в том числе об ошибках в

бухгалтерском учете и отчетности, признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими показателями за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Критерии существенности количественных факторов в целях раскрытия информации:

- Для определения значимых групп статей баланса существенной признается сумма показателя (строки) баланса, отношение которой к общему итогу данных за отчетный год (валюте баланса) составляет 20% и более
- Для раскрытия информации значимых статей баланса существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных значимой статьи баланса за отчетный год составляет 20% и более
- Для определения значимых групп статей отчета о финансовых результатах в бухгалтерской отчетности существенной признается сумма, отношение которой к общему объему выручки за отчетный год составляет 20% и более
- Для раскрытия информации значимых статей отчета о финансовых результатах существенной признается сумма, отношение которой к общему объему выручки за отчетный год составляет 20% и более

Критерии существенности информации об ошибках

Для раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности существенной признается сумма ошибки (или совокупная сумма однотипных ошибок), отношение которой к итогу соответствующей статьи бухгалтерской отчетности (баланс или отчет о финансовых результатах) за отчетный год составляет 10% и более. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения

3. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ НА СЛЕДУЮЩИЙ ГОД И ПОСЛЕДСТВИЯ ИЗМЕНЕНИЙ

Изменения в учетную политику внесены с 01.01.2021 года в связи с изменением законодательства, пересчет данных бухгалтерской отчетности не производится, в частности:

- Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 «Запасы» перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета) (*Основание: п. п. 47, 48 ФСБУ 5/2019 «Запасы»*)

- Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия новой редакции ПБУ 18/02 «Об утверждении положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Организация не применяла досрочно ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (*Основание: п. 2 Приказа Минфина России от 17.09.2020 № 204н и п. 48 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»*). С 01.01.2022 года, в связи с изменением законодательства, в учетную политику внесены изменения. Последствия изменения учетной политики в связи с началом действия указанных ФСБУ Организация отражает перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

4. ИНФОРМАЦИЯ О СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса (ББ)

Основные средства (стр.1150 ББ)

Сроки полезного использования соответствующей группы основных средств установлены с учетом технических условий или рекомендаций изготовителей.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств:

- группа «здания, строения, помещения» - 181-361 месяцев

- группа « транспорт (специальная техника)» - 37-61 месяцев
- группа «компьютерное и прочее офисное оборудование (в т.ч. мебель)» - 25-37 месяцев
- группа «производственное оборудование» - 13-85 месяцев

Основные средства, по которым не начислялась амортизация:

- полностью амортизированные объекты, не списанные с баланса;
- земельные участки.

Существенным показателем статьи баланса является стоимость основных средств – 322 577 тыс.руб.

Прочие внеоборотные активы (стр.1190 ББ)

Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ и услуг, связанные с приобретением (созданием) объектов внеоборотных активов составила – 173 477 тыс.руб.

Стоимость сырья и материалов, предназначенных для создания внеоборотных активов составила – 0,00 тыс.руб.

Запасы (стр.1210 ББ):

Долгосрочные активы к продаже в Организации отсутствуют.

Специальные средства производства, принятые к учету до 2021 года, стоимость которых более 40 тыс. рублей и которые используются более 12 месяцев, в Организации отсутствуют.

Организацией при тестировании запасов на предмет обесценения на отчетную дату, не установлено признаков обесценения. При оценке запасов за чистую стоимость их продажи принималась цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату.

Резерв под обесценение запасов не создавался.

Раскрытие существенной информации о составе дебиторской и кредиторской задолженности (стр.1230 ББ) и кредиторской задолженности (стр.1520 ББ)

В бухгалтерском балансе по строке 1230 отраженная дебиторская задолженность составляет 549 154 тыс. рублей, основными дебиторами на 31.12.2021 являются:

- расчеты с покупателями и заказчиками – 488 473;
- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 25 098;
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 19 576.

Сомнительной дебиторской задолженности не выявлено. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

В бухгалтерском балансе по строке 1520 отражена кредиторская задолженность, уменьшенная на сумму НДС с полученных авансов, и составляет 215 268 тыс. рублей, основными кредиторами на 31.12.2021 являются:

- расчеты по налогам и сборам 112 467
- расчеты с учредителями 64 588

В составе кредиторской задолженности учтена задолженность:

- по выплате учредителю дивидендов в сумме 64 588
- перед персоналом организации в сумме 25 664
- по страховым взносам на обязательное страхование во внебюджетные фонды 9 884
- по налогам и сборам 102 583
- по расчетам с поставщиками и подрядчиками 11376
- по расчетам с разными дебиторами и кредиторами 1 173

ООО «ШСУ» погашение обязательств путем неденежных расчетов не производило.

- имущественные налоги – 468;
- списание имущества – 1 115;
- материальная помощь - 396

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (стр. 2400 ОФР)

В 2021 году показатель

«Чистая прибыль отчетного периода» определена по данным бухгалтерского учета исходя из того что, расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма расходов по текущему налогу на прибыль, скорректированная на сумму отложенного налога на прибыль без отражения в учете постоянных разниц.

5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИСПРАВЛЕННЫХ СУЩЕСТВЕННЫХ ОШИБКАХ

Бухгалтерская отчетность ООО «ШСУ» за 2021 год не содержит исправлений существенных ошибок.

6. СУЩЕСТВУЮЩИЕ И ПОТЕНЦИАЛЬНЫЕ ИСКИ ПРОТИВ ОБЩЕСТВА

Исков (в том числе потенциальных) против ООО «ШСУ» на момент составления бухгалтерской отчетности нет.

7. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

1. Годовые дивиденды (рекомендованные или объявленные в установленном порядке) по результатам работы организации за отчетный год и за предшествующий отчетному году не распределялись и не выплачивались.

2. Признание Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств, проведение специальной операции на Украине и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации, кроме того введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, соответственно увеличили риски возможного изменения степени влияния потенциально существенных рисков на деятельность ООО «ШСУ». В связи с указанными событиями руководством приведен анализ возможного изменения степени влияния потенциально существенных рисков на деятельность Общества, о чем ниже представлена информация:

- **Изменение процентной ставки** - увеличение размера учетной ставки Центрального банка Российской Федерации до 20% не оказывает влияние на деятельность Общества, т.к. у Общества отсутствуют кредитные обязательства, также общество не планирует пополнять оборотные средства за счет привлечения кредитных ресурсов;
- **Валютный риск** - возрос риск удорожания сырья, приобретаемого Обществом на российском рынке, но являющегося изначально импортным (ввозимым на территорию РФ) из-за изменения валютных курсов. У Общества имеются запасы сырья и материалов для исполнения своих договорных обязательств. Заключены новые договоры поставки материалов с условиями новой логистики и ценовой политики. Для минимизации риска увеличения себестоимости работ и снижения рентабельности деятельности планируется пересмотр цен на материалы согласно условиям договоров подряда (...пересмотр цен на материалы допускается не чаще, чем раз в полгода). Таким образом, руководство считает, что увеличение влияния валютного риска в результате событий после отчетной даты не произошло;
- **Кредитный риск** - возрос риск неисполнения дебиторами своих обязательств перед Обществом в результате возможного ухудшения финансового положения данных контрагентов, вызванного осложнением экономической ситуации. В этой связи Обществом предусмотрено заключение письменных соглашений о возврате уплаченных авансов и зачете взаимных требований с теми дебиторами, которые не смогут исполнить свои обязательства перед

Обществом по причине введения экономических санкций со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран;

- **Риск ликвидности** - данный риск является производным риском от риска изменения процентной ставки и кредитного риска. Таким образом, руководство считает, что существенного влияния риска ликвидности на финансово-хозяйственную деятельность Общества в результате событий после отчетной даты не произошло;
- **Риски, связанные с изменением валютного регулирования** - меры валютного регулирования, введенные правительством Российской Федерации, не увеличивают влияние указанного риска, т.к. Общество не осуществляет внешнеэкономическую деятельность, а внутренние расчеты за выполненные работы по договорам подряда осуществляются с Обществом в рублях;
- **Риски, связанные с изменением налогового законодательства** - принимая во внимание планируемые к принятию Правительством РФ меры поддержки бизнеса, Общество оценивает изменение влияния данного риска на свою деятельность в связи с событиями после отчетной даты как не значительное;
- **Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин** – принимая во внимание, что Общество не осуществляет внешнеэкономическую деятельность, то правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, влияния данного риска на свою деятельность в связи с событиями после отчетной даты Общество оценивает как не значительное;
- **Страновые и региональные риски** - события после отчетной даты, изложенные выше, и влияние их возможных последствий не увеличивают вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, и не предполагают рассмотрение данных событий в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества;
- **Репутационные риски** - Руководство Общества по-прежнему считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о качестве производимых Обществом работ, соблюдения сроков ее выполнения, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетной даты, оценить последствия, которых в денежном выражении на настоящий момент не представляется возможным с достаточной степенью уверенности. Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества.

У Общества отсутствуют иные события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

8. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В ООО «ШСУ» отсутствуют обстоятельства (намерения), которые следует отнести к прекращаемой деятельности, информацию о которой необходимо было бы отразить в бухгалтерской отчетности организации.

Общество на отчетную дату не имеет кредитных договоров, в связи с этим у Общества отсутствует риск получения в 2022 году требований банков-кредиторов о досрочном погашении кредитов.

Руководство Общества полагает, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности. Однако будущие последствия сложившейся геополитической и экономической ситуации и рисков, связанных с ней, изложенных в разделе 7 настоящих пояснений, сложно прогнозировать и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов, тем не менее по мнению Руководства Общества, это не может привести к наличию

существенной неопределенности в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

9. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В соответствии с п.11 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» (утв. Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 №48н) общий объем операций с основным управленческим персоналом ООО «ШСУ» за 2021 год составил 28 846 тыс. руб., в том числе размер выплат – 21 875 тыс.руб., начисленная на них сумма страховых взносов – 6 971 тыс. руб.

В состав основного управленческого персонала включены следующие должности: генеральный директор, заместители генерального директора, главный бухгалтер.

Сумма выплаченных в отчетном периоде (в течение 2021 года) дивидендов единственному участнику Общества составила 250 471 - тыс. руб., с учетом НДФЛ.

10. ИНФОРМАЦИЯ О СУЩЕСТВЕННЫХ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКАХ

Существенными денежными потоками в отчетном году являлись:

- текущие операции

Сведения о возможности привлечь дополнительные денежные средства

По состоянию на 31.12.2021 г. у ООО «ШСУ» оформленных овердрафтов нет.

11. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «ШСУ», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

В 2021 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

Общество не имеет рисков, связанных с инвестиционными вложениями, так как не осуществляет инвестиционной деятельности.

Общество не несет рисков, связанных с судебными разбирательствами, так как не выступает ответчиком или истцом по искам.

12. ИНФОРМАЦИЯ О СОВЕРШЕННЫХ ОБЩЕСТВОМ КРУПНЫХ СДЕЛКАХ

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками, Обществом в 2021 году не совершались.

13. ОБЕСПЕЧЕНИЯ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ВЫДАННЫЕ

ООО «ШСУ» в 2021 году выдало обеспечительный платеж по Договору аренды движимого имущества (спец.техника) в размере 301 тыс.руб..



Генеральный директор ООО «ШСУ»

Главный бухгалтер ООО «ШСУ»

М.п.

С.Н.Ефименко

М.С.Пермитина

29 марта 2022 г.