

**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 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

1.3. Нематериальные активы: с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР – всего	5140	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2021 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020 г.	-	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

19 января 2022 г.

Гаденова Наталья

Александровна

(расшифровка подписи)



2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

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	-	-	-
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

19 января 2022 г.

Гаденова Наталья
Александровна(подпись)
(расшифровка подписи)

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

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



Гаденова Наталья
Александровна

(подпись)

19 января 2022 г.

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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

19 января 2022 г.



Гаденова Наталья
Александровна
(расшифровка подписи)

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке,	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	338 018	-	(139 625)	-	(87 927)	-	-	-	-	-	106 693	-
	5530	за 2020 г.	748 197	-	(179 850)	-	(229 900)	-	-	-	-	-	338 018	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	42 184	-	-	-	(42 184)	-	-	-	-	-	42 184	-
	5531	за 2020 г.	242 174	-	-	-	(199 990)	-	-	-	-	-	42 184	-
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	45 829	-	-	-	(45 575)	-	-	-	-	-	254	-
	5532	за 2020 г.	73 938	-	1 661	-	(29 770)	-	-	-	-	-	45 829	-
Прочая	5513	за 2021 г.	250 005	-	(139 625)	-	(168)	-	-	-	-	-	106 439	-
	5533	за 2020 г.	432 085	-	(181 510)	-	(140)	-	-	-	-	-	250 005	-
	5514	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021 г.	338 018	-	(139 625)	-	(87 927)	-	-	X	X	X	106 693	-
	5520	за 2020 г.	748 197	-	(179 850)	-	(229 900)	-	-	X	X	X	338 018	-

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 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	780 521	530 646	381	(611 304)	(7)	-	-	-	556 670
	5580	за 2020 г.	1 015 363	398 722	2	(451 398)	(89)	-	-	-	780 521
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	613 155	386 900	380	(444 312)	-	-	-	-	556 121
	5581	за 2020 г.	1 015 180	49 385	-	(451 410)	-	-	-	-	613 155
авансы полученные	5562	за 2021 г.	163 311	-	-	(163 058)	(7)	-	-	-	246
	5582	за 2020 г.	74	163 305	-	21	(89)	-	-	-	163 311
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	4 018	143 725	-	(3 916)	-	-	-	-	263
	5583	за 2020 г.	83	185 944	2	(1)	-	-	-	-	4 018
кредиты	5564	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021 г.	36	21	-	(17)	-	-	-	-	39
	5586	за 2020 г.	27	88	-	(8)	-	-	-	-	36
	5567	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021 г.	780 521	530 646	381	(611 304)	(7)	X	X	X	556 670
	5570	за 2020 г.	1 015 363	398 722	2	(451 398)	(89)	X	X	X	780 521

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	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель

Гаденова Наталья
Александровна

19 января 2022 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г
Материальные затраты	5610	18	143
Расходы на оплату труда	5620	8 274	4 715
Отчисления на социальные нужды	5630	1 994	1 157
Амортизация	5640	158	158
Прочие затраты	5650	225 239	3 121 099
Итого по элементам	5660	235 683	3 127 272
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	235 683	3 127 272

Руководитель

(подпись)

Гаденова Наталья

Александровна

(расшифровка подписи)

19 января 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	542	950	(687)	-	805
в том числе:						
Расходы на оплату отпусков	5701	435	770	(552)	-	653
Расходы по страховым взносам с отпусков	5702	106	179	(134)	-	151
Расходы по взносам от НС и ПЗ с отпусков	5703	1	2	(1)	-	2

Руководитель



Гадемова Наталья
Александровна

(подпись)

19 января 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	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель



Гаденова Наталья
Александровна
(расшифровка подписи)

19 января 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2021 г.		за 2020 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе:						
на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2021 г.	5910	-	-	-	-
	за 2020 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2021 г.	5911	-	-	-	-
	за 2020 г.	5921	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

19 января 2022 г.

Гаденова Наталья
Александровна

(расшифровка подписи)



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«ДИКСИ»

650004, РФ Кемеровская область-Кузбасс, г. Кемерово, ул. Гагарина 52-193

ОГРН 1114205034184 ИНН 4205226630

E-mail:dixi@topprom.su

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2021 ГОД**

г. Кемерово

1. Информация об организации	3
2. Операционная среда	3
3. Учетная политика организации	4
4. Отложенные налоговые активы.....	6
5. Основные средства	6
6. Запасы	6
7. Дебиторская задолженность	6
8. Денежные средства и их эквиваленты	6
9. Прочие оборотные активы	7
10. Кредиторская задолженность	7
11. Оценочные обязательства и резервы	7
12. Отчет о финансовых результатах.....	7
13. Информация о бенефициарных владельцах	9
14. Информация о связанных сторонах	10
15. Информация по сегментам.....	10
16. События после отчетной даты	10
17. Информация о затратах на энергетические ресурсы	10
18. Информация о рисках хозяйственной деятельности	11
19. Информация об условных активах и обязательствах	12

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «ДИКСИ» за 2021 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ДИКСИ» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерский учет и подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации» № 34н и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена с учетом принципа допущения непрерывности деятельности, допущение имущественной обособленности; допущение последовательности применения учетной политики; допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

1. Информация об организации

Краткая характеристика Общества	
Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ДИКСИ»
Сокращенное наименование	ООО «ДИКСИ»
Реквизиты регистрации организации	Свидетельство серия 42 № 003433180 о государственной регистрации юридического лица, выданное Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Кемерово от 10.08.2011 г., ОГРН 1114205034184 Свидетельство серия 42 № 003286308 о постановке на налоговый учет от 10.08.2011 г. ИНН 4205226630, КПП 420501001, ОКПО 92764159
Сведения о филиалах	нет
Основной вид деятельности	Оптовая торговля топливом
Коды ОКВЭД	46.71.1 «Торговля оптовая твёрдым топливом»
Среднесписочная численность	4 человека
Юридический адрес	650004, РФ, Кемеровская область, г. Кемерово, ул. Гагарина, д. 52, офис 193
Номер телефона	8 (3842) 49-00-35
Руководитель организации	Гаденова Наталья Александровна
Главный бухгалтер	Кадникова Екатерина Сергеевна

Основным видом деятельности по ОКВЭД является – (46.71.1) «Торговля оптовая твердым топливом», а в частности – Внешнеэкономическая деятельность по продаже угольной продукции.

2. Операционная среда

ООО «ДИКСИ» входит в состав группы компаний АО «ТопПром». Общество реализует готовый угольный продукт, производства обогатительных фабрик ГК АО «ТопПром», на экспорт с оформлением всех необходимых для этого таможенных процедур.

В 2021 году основным покупателем Общества является– компания FENERIA TRADING LTD (Кипр), основным поставщиком угольной продукции – АО «ТопПром».

3. Учетная политика организации

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой для целей бухгалтерского учета ООО «ДИКСИ», утвержденной приказом № 44/1 от 31.12.2016 г., которая подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998г. № 34н и других нормативных актов законодательства в области бухгалтерского учета.

Положения учетной политики применялись последовательно во всех периодах, начиная с 01.01.2017 г. по 31.12.2021 г.

Учет основных средств

Согласно Учетной политике Общества, актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40 000 руб.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений. Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится. По всем объектам ОС за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом.

Учет сырья и материалов

Активы, которые удовлетворяют условиям признания ОС, перечисленным в п. 4 ПБУ 6/01, и стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., учитываются в составе МПЗ на счете 10 "Материалы".

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

ТМЦ, предназначенные для управленческих нужд списываются в расходы в момент приобретения.

Учет товаров

В состав товаров включаются товары, предназначенные для перепродажи. Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу включаются в фактическую себестоимость товаров и учитываются на счете 41 «Товары». При выбытии товары оцениваются по средней стоимости

Учет доходов и расходов

Учет реализации продукции, товаров (работ, услуг) в бухгалтерском учете осуществляется на основе метода начисления, при котором определение выручки от реализации производится исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-7.

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-8 в полной сумме.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 № 154н.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Пересчет по среднему курсу за период не производится.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.

Учет оценочных резервов.

Учет резервов вести в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденным приказом МФ РФ от 13.12.2010г. N 167Н. Создаются следующие виды резервов:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв предстоящих расходов на оплату отпусков.

Резерв по сомнительным долгам.

Создание резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Сомнительным долгом признавать любую задолженность, при этом учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение сроков оплаты;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника;
- невозможность удержания имущества должника;
- обеспеченность долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.

Для создания резерва по сомнительным долгам вначале индивидуально оценивается каждый долг, являющийся значительным для организации. Значительным признается долг, составляющий более 3% от суммы всей дебиторской задолженности организации. Если выявляется или продолжает существовать сомнительная задолженность, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв.

Резерв на оплату отпусков.

Этот резерв признается оценочным обязательством и представляет собой сумму отпускных и начисленных на них страховых взносов, которые организация должна выплатить работникам в течение года.

Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков определяется ежемесячно и рассчитывается по каждому работнику.

Порядок формирования оценочного обязательства по оплате отпусков:

- отчисления по оценочному обязательству по оплате отпусков рассчитываются исходя из средневзвешенной заработной платы каждого работника за месяц и начисленных на нее страховых взносов;

- за каждый месяц работы (в т.ч. если в течение этого месяца работник был на больничном) сотрудник накапливает 2,33 дня ежегодного оплачиваемого отпуска;

- при расчете суммы оценочного обязательства по каждому работнику используется формула: «Сумма оценочного обязательства на предстоящую оплату отпуска по работнику равна = Средневзвешенная зарплата за отчетный месяц x 2,33 дня».

Для расчета средневзвешенной заработной платы принимаются начисления за отчетный период, за исключением выплат, не принимаемых при расчете отпускных в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы, утвержденным Постановлением Правительства РФ от 24 декабря 2007 г. N 922.

4. Отложенные налоговые активы

В строке 1180 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021 г. числится отложенный налоговый актив по оценочным обязательствам на оплату отпускных.

Виды активов и обязательств	По состоянию на 01.01.2021, руб.	Обороты за период, руб.		По состоянию на 31.12.2021, руб.
		Поступление	Выбытие	
Оценочные обязательства и резервы	108 290,87	1 707 236,98	1 654 573,13	161 031,74
Итого	108 290,87	1 707 236,98	1 654 573,13	161 031,74

5. Основные средства

Движение первоначальной стоимости по основным группам основных средств и сумма начисленной амортизации по основным группам основных средств на 31 декабря 2021 и 2020 годов представлена в Пояснении 2.1 «Наличие и движение основных средств».

Изменений стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств) на 31 декабря 2021 г., на 31.12.2020 г. не было.

6. Запасы

Информация по материально-производственным запасам Общества по состоянию на 31 декабря 2021, 2020 годов представлены в Пояснении 4.1 «Наличие и движение запасов».

7. Дебиторская задолженность

Информация по дебиторской задолженности и ее движению на 31 декабря 2021 и 2020 годов представлена в Пояснении 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

По состоянию на 31 декабря 2021 г., на 31 декабря 2020 г. Общество не имело просроченной дебиторской задолженности.

Резерв по сомнительным долгам на 31 декабря 2021 г., на 31 декабря 2020 г. не создавался.

8. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства по состоянию на 31 декабря:

Наименование показателя	2021 г., руб.	2020 г., руб.
Денежные средства на счетах в банках	413 316 188	247 980 360

9. Прочие оборотные активы

Информация о прочих оборотных активах на 31 декабря представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	2021 г. руб.	2020 г., руб.
Право использования программы Контур Экстерн, сервис Сверка 2021		7 071,64
Право использования программы Контур-Экстерн "Оптим+" 2021		10 048,66
Услуги 2021 абонентского обслуживания Контур-Экстерн "Оптим+"		2 093,47
Лицензия 2021-22 на право использования СКЗИ "КриптоПро CSP"	196,5	
Право использования программы "Квалифицированный Классик" 2021-22	117,93	
Право использования программы "Квалифицированный ФТС"	1281,76	
Право использования программы Контур Экстерн, сервис Сверка 2022	7467,95	
Право использования программы Контур-Экстерн "Оптим+" 2022	9853,81	
Услуги 2021-22 абонентского обслуживания программы "Квалифицированный классик"	392,99	
Услуги 2022 абонентского обслуживания Контур-Экстерн "Оптим+"	2052,88	
Услуги 2022 абонентского обслуживания программы "Квалифицированный ФТС"	4272,51	
Итого	25 636,33	19 213,77

10. Кредиторская задолженность

Разбивка кредиторской задолженности по видам, а также движение за период, представлены в Пояснении 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности».

По состоянию на 31 декабря 2021 г., на 31 декабря 2020 г. Общество не имело просроченной кредиторской задолженности.

11. Оценочные обязательства и резервы

Движение оценочных обязательств за 2021 и 2020 годы представлено в Пояснении 7 «Оценочные обязательства».

12. Отчет о финансовых результатах

Общество с ограниченной ответственностью «ДИКСИ» ИНН 4205226630

Расшифровка строки №2110 "Выручка" отчета о финансовых результатах по состоянию на 31 декабря 2021 г.

		тыс. руб.
№ п/п	Вид продукции, работ и услуг	Сумма
Выручка (сч.90.01-сч.90.03)		1 478 529
	<i>Реализация угля - экспорт</i>	<i>1 478 529</i>
Всего (стр.2110)		1 478 529

Расшифровка строки №2120 "Себестоимость продаж" отчета о финансовых результатах по состоянию на 31 декабря 2021 г.

		тыс. руб.
№ п/п	Вид затрат	Всего (Себестоимость)
Себестоимость продаж (сч.90.02)		(1 259 113)
	<i>Реализация угля - экспорт</i>	<i>-1 259 113</i>
Всего (стр.2120)		-1 259 113

Расшифровка строки №2210 "Коммерческие расходы" отчета о финансовых результатах по состоянию на 31 декабря 2021 г.

		тыс. руб.
№ п/п	Наименование расходов	Сумма (Без НДС)
Коммерческие расходы (сч.90.07)		(223 113)
	<i>Транспортные расходы (ж/д - отгрузка) - экспорт_44</i>	<i>(222 866)</i>
	<i>Услуги независимых лабораторий по анализу готовой продукции_44</i>	<i>(247)</i>
Всего (стр.2210)		(223 113)

Расшифровка строки №2220 "Управленческие расходы" отчета о финансовых результатах по состоянию на 31 декабря 2021 г.

		тыс. руб.
№ п/п	Вид расходов	Всего (управленческие расходы)
Управленческие расходы (сч.90.08)		(12 570)
	<i>Амортизация ОС, не промыш.исполь-я_26</i>	<i>(158)</i>
	<i>Аудиторские услуги_26</i>	<i>(236)</i>
	<i>Взносы от НС и ПЗ_26</i>	<i>(16)</i>
	<i>Ежемесячные премии_26</i>	<i>(860)</i>
	<i>Информационно-справочные услуги_26</i>	<i>(1)</i>
	<i>Командировочные расходы_26</i>	<i>(95)</i>
	<i>Коммунальные услуги_26</i>	<i>(61)</i>
	<i>Материальные расходы на хоз.нужды_26</i>	<i>(30)</i>
	<i>Налог на имущество_26</i>	<i>(90)</i>
	<i>Обучение, повышение квалификации, подготовка и переподготовка персонала_26</i>	<i>(113)</i>
	<i>Оплата труда_26</i>	<i>(6 058)</i>
	<i>Почтовые, курьерские и прочие услуги_26</i>	<i>(240)</i>
	<i>Предоставления канала связи (интернет)_26</i>	<i>(123)</i>
	<i>Приобретение ПО, в т.ч. РБП_26</i>	<i>(23)</i>
	<i>Прочие премии и вознаграждения_26</i>	<i>(1 356)</i>
	<i>Расходы на обслуживание оргтехники_26</i>	<i>(5)</i>

Расходы на работы и услуги СМР_26	(6)
Резерв на НС и ПЗ с оплаты отпусков_26	(2)
Резерв на оплату отпусков_26	(770)
Резерв на страховые взносы с оплаты отпусков_26	(179)
Сотовая связь_26	(147)
Страховые взносы_26	(1 977)
Услуги по уборке помещений и территорий_26	(24)
Всего (стр.2220)	(12 570)

Расшифровка строки №2340 "Прочие доходы" отчета о финансовых результатах по состоянию на 31 декабря 2021 г.

		тыс. руб.
№ п/п	Наименование доходов	Сумма (Без НДС)
Прочие доходы (сч.91.01)		61 718
<i>Курсовые разницы</i>		59 951
1	Курсовые разницы	59 951
<i>Прочие внереализационные доходы (расходы)</i>		1 759
1	Проценты по депозитам и на остаток ДС	1 759
<i>Списание дебиторской (кредиторской) задолженности</i>		7
1	Списание кредиторской задолженности	7
Всего (стр.2340)		61 718

Расшифровка строки №2350 "Прочие расходы" отчета о финансовых результатах по состоянию на 31 декабря 2021 г.

		тыс. руб.
№ п/п	Наименование расходов	Сумма (Без НДС)
Прочие расходы (сч.91.02)		42 844
<i>Расходы на услуги банков</i>		2 038
1	Комиссия банка	1 970
2	Прочие услуги банков	68
<i>Курсовые разницы</i>		40 253
1	Курсовые разницы	40 253
<i>Прочие внереализационные доходы (расходы)</i>		141
1	Культурно-спортивные мероприятия для работников	38
2	Прочие (доходы) расходы не учит. в НУ	88
3	Расходы по уплате страховых взносов	4
4	Расходы по уплате страховых взносов (не учит. в НУ)	11
<i>Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)</i>		380
1	Штрафы, пени за нарушение условий договоров	380
<i>Налоги и сборы</i>		32
1	НДС, не принятый к вычету	31
2	Штрафы, пени, неустойки по налогам и сборам	1
Всего (стр.2350)		42 844

13. Информация о бенефициарных владельцах

По состоянию на 31.12.2021г. бенефициарным владельцем ООО «ДИКСИ» является единственный акционер акционерного общества «ТопПром» (участника Общества,

владельца 99% долей в уставном капитале Общества) – Королев Николай Владимирович, гражданство: Российская Федерация.

14. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008) в 2021 г. является АО «ТопПром» владеющее 99 % долей в уставном капитале Общества.

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2021 год, тыс. руб.		Данные за 2020 год, тыс. руб.	
		Объем операции, без НДС	Сальдо расчетов на 31 декабря 2021 года	Объем операции, без НДС	Сальдо расчетов на 31 декабря 2020 года
АО "ТопПром"	Поставка угольной продукции (поставщик)	1 259 113	555 853	4 829 299	168 653
	Возмещение штрафных санкции РЖД	92	249	582	170

15. Информация по сегментам

Организационной и управленческой структурой Общества не предусматривается выделение отчетных сегментов, поэтому деятельность Общества представляет один отчетный сегмент.

16. События после отчетной даты

21 февраля 2022 г. Российской Федерацией были признаны Донецкая и Луганская Народные Республики в качестве суверенных и независимых государств. Данное событие привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе увеличению волатильности на рынках капитала, значительному падению курса российского рубля.

Общество имеет существенные валютные активы и обязательства, деятельность общества связана со значительными экспортными операциями. Соответственно значительное изменение курса рубля может повлечь за собой существенное влияние на деятельность Общества.

Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

Руководство Общества считает, что описанные события являются некорректирующими событиями после отчетной даты.

17. Информация о затратах на энергетические ресурсы

Информационное обеспечение мероприятий по энергоснабжению и повышению энергетической эффективности обществом не осуществляется.

18. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Деятельность ООО «ДИКСИ» сопряжена со следующими группами рисков:

Отраслевые риски.

Основные отраслевые риски Общества связаны с возможным ухудшением ситуации в угольной отрасли в целом. Среди основных ключевых факторов, влияющих на изменение ситуации в худшую сторону, наиболее существенными являются следующие:

- негативное изменение цен на уголь;
- повышение транспортной составляющей в полной себестоимости поставок угольной продукции, в первую очередь, рост тарифов на железнодорожные перевозки готовой продукции.

Общество предпринимает все необходимые действия для минимизации указанных рисков. Проводится постоянный анализ, мониторинг и прогнозирование динамики цен.

Валютные риски.

Общество подвержено валютным рискам в части операций, деноминированных в иностранных валютах, включая транзакционные риски, связанные с доходами и расходами по операциям, осуществляемым в иностранных валютах, а также риски признания отрицательных курсовых разниц по активам и обязательствам, выраженным в иностранных валютах.

Риски получения убытков/доходов в результате неблагоприятных/благоприятных краткосрочных или долгосрочных колебаний курсов валют на международных финансовых рынках. Поскольку ООО «ДИКСИ» осуществляет экспорт угольной продукции, изменение курсов валют оказывает существенное влияние на объем полученной выручки. Общество предпринимает всевозможные меры по борьбе с данным риском, а именно изучает различные предложения банков по хеджированию валютных рисков.

Налоговые риски

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании в целом соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР). Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с независимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной.

Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако не может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или хозяйственной деятельности Общества. Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности.

Риск, связанный с деятельностью Общества. Основным покупателем Общества является – компания FENERIA TRADING LTD (Кипр). При снижении потребности у покупателя в поставках угольной продукции у Общества может возникнуть риск необходимости поиска новых рынков сбыта. Основным поставщиком угольной продукции Общества является АО «ТопПром». При сбоях в поставках угля у Общества возникает риск необходимости поиска новых поставщиков.

необходимости поиска новых рынков сбыта. Основным поставщиком угольной продукции Общества является АО «ТопПром». При сбоях в поставках угля у Общества возникает риск необходимости поиска новых поставщиков.

Руководитель Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

19. Информация об условных активах и обязательствах

В 2021 году ООО «ДИКСИ» отсутствуют условные активы и обязательства.

В 2021 году ООО «ДИКСИ» не являлось участником судебных споров (в т. ч. в качестве третьего лица).

Директор ООО «ДИКСИ» _____

Гаденова Н.А.

Главный бухгалтер _____

Кадникова Е.С.

