

Общество с ограниченной ответственностью "Перекопский Известняковый Карьер-Задонье" (ООО "ПИК-Задонье")
далее по тексту - Организация

ИНН 3412302091

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах
за 2021 год

СОДЕРЖАНИЕ

| №пп | Наименование | Страница |
|-----|--|----------|
| 1 | Краткая характеристика Организации и основные направления деятельности | 5 |
| 2 | А. Общие положения учётной политики и раскрытие существенных показателей. | 5 |
| 3 | 1. Основа составления бухгалтерской отчетности | 5 |
| 4 | 2. Оценка активов и обязательств. | 5 |
| 5 | 3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства. | 6 |
| 6 | В. Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31.12.2021 г. | 6 |
| 7 | I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | 6 |
| 8 | 1. Нематериальные активы (строка 1110) | 6 |
| 9 | 1.1. Комментарии к статье бухгалтерского баланса "Нематериальные активы" (стр.1110) | 6 |
| 10 | 1.2. Наличие и движение нематериальных активов | 7 |
| 11 | 2. Основные средства (строка 1150) | 7 |
| 12 | 2.1. Комментарии к статье бухгалтерского баланса "Основные средства" (стр.1150) | 7 |
| 13 | 2.2. Наличие и движение основных средств | 9 |
| 14 | 2.3. Незавершенные капитальные вложения | 10 |
| 15 | 2.4. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации | 10 |
| 16 | 2.5. Иное использование основных средств | 11 |
| 17 | 3. Финансовые вложения (строка 1170) | 11 |
| 18 | II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | 11 |
| 19 | 4. Запасы (строка 1210) | 11 |
| 20 | 4.1. Комментарии к статье бухгалтерского баланса "Запасы (строка 1210) | 11 |
| 21 | 4.2. Наличие и движение запасов | 12 |
| 22 | 5. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (строка 1240) | 13 |
| 23 | 5.1. Комментарии к статье бухгалтерского баланса "Финансовые вложения" (стр. 1240) | 13 |
| 24 | 5.2. Наличие и движение финансовых вложений | 13 |
| 25 | 6. Дебиторская задолженность (строка 1230) | 14 |
| 26 | 6.1. Комментарии к статье бухгалтерского баланса "Дебиторская задолженность" (стр.1230) | 14 |
| 27 | 6.2. Наличие и движение дебиторской задолженности | 15 |
| 28 | 6.3. Просроченная дебиторская задолженность | 16 |
| 29 | 7. Расходы будущих периодов (далее РБП). | 16 |
| 30 | 7.1. Комментарии к статьям Расходов будущих периодов. | 16 |
| 31 | 7.2. Расшифровка к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31.12.2021 г. по статьям РБП. | 17 |

| №пп | Наименование | Страница |
|------------|---|-----------------|
| 32 | III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ | 18 |
| 33 | 8. Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) (строка 1310). Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строка 1370) | 18 |
| 34 | 8.1. Наличие и движение капитала | 18 |
| 35 | IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | 19 |
| 36 | 9. Заёмные средства (строка 1410) | 19 |
| 37 | V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | 19 |
| 38 | 10. Заёмные средства (строка 1510) | 19 |
| 39 | 10.1. Комментарии к статье бухгалтерского баланса "Заёмные средства" (стр. 1410; стр. 1510) | 19 |
| 40 | 10.2. Наличие и движение кредиторской задолженности по заёмным средствам | 20 |
| 41 | 11. Кредиторская задолженность (строка 1520) | 20 |
| 42 | 11.1. Комментарии к статье бухгалтерского баланса "Кредиторская задолженность" (стр. 1520) | 20 |
| 43 | 11.2. Наличие и движение кредиторской задолженности | 21 |
| 44 | 11.3. Просроченная кредиторская задолженность | 22 |
| 45 | 12. Оценочные резервы, оценочные и условные обязательства (строка 1540) | 23 |
| 46 | 12.1. Комментарии к статье бухгалтерского баланса " Оценочные обязательства" (стр. 1540) | 23 |
| 47 | 12.2. Наличие и движение оценочных обязательств | 23 |
| 48 | 12.3. Условные обязательства | 23 |
| 49 | 13. Информация о забалансовых счетах. | 24 |
| 50 | 13.1. Комментарии по забалансовым счетам. | 24 |
| 51 | 13.2. Обеспечение обязательств. | 24 |
| 52 | С. Пояснения к отчёту о финансовых результатах за 2021 год. | 25 |
| 53 | 14. Доходы и расходы по обычным видам деятельности за 2021 год (строки 2110, 2120, 2100) | 25 |
| 54 | 14.1. Формирование финансовых результатов от доходов и расходов от обычных видов деятельности | 26 |
| 55 | 14.2. Затраты на производство | 27 |
| 56 | 15. Проценты к получению и уплате за 2021 год (строки 2320, 2330) | 27 |
| 57 | 15.1. Расшифровка информации по процентам к уплате | 27 |
| 58 | 16. Прочие доходы и расходы за 2021 год (строки 2340, 2350) | 28 |
| 59 | 16.1. Расшифровка прочих доходов и прочих расходов | 29 |
| 60 | 16.2. Расшифровка доходов от участия в других организациях | 29 |
| 61 | 17. Налогообложение за 2021 год | 30 |
| 62 | 17.1. Информация о суммах исчисленного НДС | 30 |
| 63 | 17.2. Основные показатели, используемые при расчете налога на прибыль | 31 |
| 64 | D. Пояснения к отчёту об изменениях капитала за 2021 год | 32 |

| №пп | Наименование | Страница |
|-----|--|----------|
| 65 | 18. Расшифровка информации к показателям отчета об изменениях капитала за 2021 год | 32 |
| 66 | Е. Пояснения к отчёту о движении денежных средств за 2021 год | 32 |
| 67 | 19. Расшифровка информации к показателям отчета о движении денежных средств, отраженных в свернутом виде | 32 |
| 68 | Ф. Прочая информация к финансовой (бухгалтерской) отчетности | 33 |
| 69 | 20. Расшифровка информации по корректировкам показателей отчетности за прошлые периоды | 33 |
| 70 | 21. События после отчетной даты | 33 |
| 71 | 22. Связанные стороны | 33 |
| 72 | 22.1. Перечень связанных сторон | 33 |
| 73 | 21.2. Конечные бенефициары | 35 |
| 74 | 22.3. Продажи связанным сторонам | 35 |
| 75 | 22.4. Закупка товаров, работ, услуг, аренда имущества у связанных сторон | 35 |
| 76 | 22.5. Состояние расчетов со связанными сторонами | 36 |
| 77 | 22.6. Информация по прочим операциям со связанными сторонами | 36 |
| 78 | 23. Операции, связанные с использованием бюджетных средств | 36 |
| 79 | 24. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях | 37 |
| 80 | 25. Информация по отчетным сегментам | 37 |
| 81 | 26. Изменения учётной политики | 37 |
| 82 | 27. Непрерывность деятельности | 37 |

В настоящих Пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ПИК-Задонье» (далее – «Организация») за 2021 год раскрывается информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности, изменений в ее финансовом положении и движения её денежных средств.

Краткая характеристика Организации и основные направления деятельности

Организация является юридическим лицом, которое образовано и действует в соответствии с нормами законодательства Российской Федерации. Организация внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 13.03.2009 г., основной государственный номер № 1093455000429.

ИНН 3412302091, КПП 341201001 – Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе от 13 марта 2009 г.

Местонахождение:

Юридический (и фактический) адрес: 403573, Волгоградская область, Клетский район, станция Перекопская.

Почтовый адрес: 403572, Волгоградская область, Клетский район, станция Перекопская.

Уставный капитал Организации составляет 104 010 тыс. руб.

Учредителями Организации по состоянию на 31.12.2021 г. являются:

- Общество с ограниченной ответственностью «Зиракс»;

- Акционерное общество «Каустик».

Филиалов, представительства и обособленных подразделений Организация не имеет.

Производственная площадка по добыче известняка находится в 1 км северо-восточнее х. Перекопка Клетского муниципального района Волгоградской области. Численность работающих в Организации на 31.12.2021 г. составляет - 39 человек (41 человек на 31.12.2020 г.).

В 2021 году основным видом деятельности Организации являлась добыча и первичная обработка породы карбонатной и гипсового камня (ОКВЭД - 08.11.2).

Добыча и переработка известняка в щебень разных фракций осуществлялась самостоятельно, на основании выданной лицензии:

- Лицензия на право пользования недрами Серия ВЛГ № 80014 вид лицензии ТЗ, со сроком окончания действия изначально – 31 декабря 2020 г., продлена на срок до 31.12.2045 г.

Руководство текущей деятельностью Организации осуществляется единоличным исполнительным органом – генеральным директором Тагировым Дмитрием Маратовичем.

Ведение бухгалтерского и налогового учёта возложено на бухгалтерскую службу Организации, возглавляемую главным бухгалтером.

А. Общие положения учётной политики и раскрытие существенных показателей.

1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО "ПИК-Задонье" сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации, а также Международными Стандартами Финансовой отчетности (МСФО) в соответствии с п.6 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н с учетом структуры Организации и отраслевой специфики ее деятельности, а также в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

2. Оценка активов и обязательств.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением:

- основных средств и нематериальных активов, которые оцениваются по остаточной стоимости;

ООО "ПИК-Задонье" 2021 год

- оценочных обязательств, приведенных исходя из текущей оценки величины, которая приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем;
- активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение стоимости.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская задолженность, включая кредиты и займы, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок погашения (обращения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

В. Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31.12.2021 г.

I. ВНЕБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

1. Нематериальные активы (строка 1110)

1.1. Комментарии к статье бухгалтерского баланса "Нематериальные активы" (стр.1110)

В 2021 г. при определении порядка учета нематериальных активов Организация руководствовалась Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным приказом Минфина РФ от 16.10.2000г. № 91н.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом. Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

Расшифровка информации по нематериальным активам приведена в таблицах 1.2.

В 2013 г. Организация, при проведении инвентаризации, определила актив - лицензию на право пользования недрами. Данный актив потребовал самостоятельной оценки стоимости, так как расходы, связанные с его приобретением и созданием - отсутствуют. Изначально, данная лицензия была получена бесплатно, от материанской компании - ООО "Спектр" (на момент 2009 г.), в результате её реорганизации.

Стоимость лицензии была определена в сумме 100 тыс. рублей. Данная сумма отражена в бухгалтерском учете за 2013 год и в последующие периоды, как первоначальная доценка НМА через счет 83 "Добавочный капитал". В налоговом учёте данный актив не учитывался.

Срок действия лицензии на добычу полезного ископаемого определен изначально до 31.12.2020 г., поэтому в 2020 году Организация произвела расходы на продление существующей лицензии до 31.12.2045 г., в сумме 30,75 тыс.руб., что и составило "новую" стоимость лицензии на добычу. По состоянию на 31.12.2020 г. сумма накопленной амортизации по данному объекту НМА равна оценочной стоимости в сумме 100 тыс.руб., т.е. полностью погашена. Организация произвела списание суммы амортизации по состоянию на 31.12.2020 г. (Дт сч.05 Кт сч.04 сумма 100 тыс.руб.).

В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2019 г., на 31.12.2020 г. и на 31.12.2021 г. стоимость лицензии отражается с учетом амортизационных отчислений. Амортизационные отчисления начинают производиться в месяце, следующим за месяцем, в котором объект НМА принят к учету.

1.2. Наличие и движение нематериальных активов

в тыс.руб.

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|--|-------------|--------------------------|---|---------------------|--------------------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------------|--------------------------|---|
| | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | Выбыло | | Убыток от обесценения | Переоценка | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| | | | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | начислено амортизации | Первоначальная стоимость | | |
| Нематериальные активы — всего | за 20 21 г. | 31 | - | - | - | (1) | - | - | - | 31 | (1) |
| | за 20 20 г. | 100 | (91) | 31 | (100) | (9) | - | - | - | 31 | - |
| в том числе: | за 20 21 г. | 31 | - | - | - | (1) | - | - | - | 31 | (1) |
| Лицензия на право пользования недрами (для добычи ПИ) (вид нематериальных активов) | за 20 20 г. | 100 | (91) | 31 | (100) | (9) | - | - | - | 31 | - |

2. Основные средства (строка 1150)

2.1. Комментарии к статье бухгалтерского баланса "Основные средства" (стр.1150)

В составе основных средств отражены здания, сооружения, машины и оборудование, офисное оборудование, транспортные средства и другие виды основных средств со сроком полезного использования больше 12 месяцев.

Основные средства, стоимость которых не превышает 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов до их ввода в эксплуатацию. При вводе в эксплуатацию указанные активы списываются в расходы. В целях контроля за их сохранностью при эксплуатации Организация учитывает данные объекты за балансом.

Основные средства показаны в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации. В статью 1150 «Основные средства» включаются также незавершенное строительство, незаконченные операции по приобретению основных средств и авансы, уплаченные за основные средства. Авансы отражаются за вычетом налога на добавленную стоимость. Переоценка основных средств не производится.

В ходе последней инвентаризации все основные средства проверены на предмет соответствия активам, все используются в деятельности, приносящей доход. Данная инвентаризация проводилась в 2019 году. Согласно учётной политике Организации периодичность проведения инвентаризации основных средств - один раз в три года.

В 2021 г. Организация не приобрела основные средства по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом, ежемесячно, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из установленного срока полезного использования.

Принятые Обществом сроки полезного использования для целей бухгалтерского учета по группам основных средств используются в соответствии с постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. N 1. и приведены ниже.

| Группа основных средств | Сроки полезного использования (число лет) |
|--|---|
| Здания | 31 |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 6 - 25 |
| Офисное оборудование | 2 - 3 |
| Транспортные средства | 6 - 8 |

Установленные сроки полезного использования основаны на обобщенной оценке периода, в течение которого использование соответствующих объектов основных средств приносит доход организации.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах, в составе прочих доходов и расходов.

Затраты на проведение текущего ремонта основных средств в бухгалтерском учете отражаются в текущем отчетном периоде.

Расшифровка информации по основным средствам приведена в таблицах 2.2., 2.3., 2.4., 2.5. В бухгалтерском балансе, по строке 1150, отражены показатели, соответствующие сумме показателей таблиц 2.2. и 2.3.

Переоценка основных средств в 2021 году не производилась.

В 2021 году в Организации осуществлялось приобретение основных средств (см. табл.2.2.). Основные средства Организации, находящиеся в залоге по состоянию на 31.12.2021 г. отсутствуют.

В 2021 году Организация модернизацию, реконструкцию и дооборудование или достройку основных объектов основных средств не производила.

В отчетном 2021 году выбытие объектов основных средств в Организации не производилось.

В 2021 году Организация реконструкцию основных средств не осуществляла.

В 2021 году Организация приобрела по договору лизинга следующую технику - Трактор Т 10 Т 10СТМ.0101. По условиям данного договора, балансодержателем лизингового имущества является Лизингодатель.

Незавершенные капитальные вложения включают объекты недвижимости, не законченные строительством и принятые в эксплуатацию; оборудование, требующее монтажа; оборудование не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, иные капитальные вложения, не принятые в состав основных средств.

Данные о незавершенном строительстве и незаконченных операциях по приобретению основных средств представлены в таблице 2.3.

2.2. Наличие и движение основных средств

в тыс.руб.

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Поступило | Изменения за период | | | На конец периода | | |
|---|------|-------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|----------|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | | Выбыло объектов | Переоценка | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | |
| | | | | | | | начислено | но | | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) — всего | 5200 | 3а 20 21 г. | 59 792 | (35 205) | 270 | - | (5 314) | - | - | 60 062 | (40 519) |
| | 5210 | 3а 20 20 г. | 59 792 | (28 810) | - | - | (6 395) | - | - | 59 792 | (35 205) |
| в том числе: | 5201 | 3а 20 21 г. | 5 564 | (1 456) | - | - | (331) | - | - | 5 564 | (1 787) |
| | 5211 | 3а 20 20 г. | 5 564 | (1 125) | - | - | (331) | - | - | 5 564 | (1 456) |
| Здания и сооружения (группа основных средств) | 5202 | 3а 20 21 г. | 28 742 | (20 073) | - | - | (1 875) | - | - | 28 742 | (21 948) |
| | 5212 | 3а 20 20 г. | 28 742 | (17 235) | - | - | (2 839) | - | - | 28 742 | (20 073) |
| Машины и оборудование (кроме офисного) (группа основных средств) | 5203 | 3а 20 21 г. | 290 | (241) | 270 | - | (56) | - | - | 560 | (297) |
| | 5213 | 3а 20 20 г. | 290 | (213) | - | - | (28) | - | - | 290 | (241) |
| Офисное оборудование (группа основных средств) | 5204 | 3а 20 21 г. | 24 992 | (13 345) | - | - | (3 046) | - | - | 24 992 | (16 391) |
| | 5214 | 3а 20 20 г. | 24 992 | (10 153) | - | - | (3 192) | - | - | 24 992 | (13 345) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь (группа основных средств) | 5205 | 3а 20 21 г. | 48 | (48) | - | - | - | - | - | 48 | (48) |
| | 5215 | 3а 20 20 г. | 48 | (48) | - | - | - | - | - | 48 | (48) |
| Другие виды основных средств (группа основных средств) | 5206 | 3а 20 21 г. | 157 | (42) | - | - | (6) | - | - | 157 | (48) |
| | 5216 | 3а 20 20 г. | 157 | (35) | - | - | (6) | - | - | 157 | (42) |

2.3. 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 незавершенные операции по приобретению, модернизации и т. п. основных средств — всего | 5240 | за 20 21 г. | - | 1 197 | 270 | 927 |
| в том числе: | | | | | | |
| Здания и сооружения (группа объектов) | 5241 | за 20 21 г. | - | - | - | - |
| Машины и оборудование (кроме офисного) (группа объектов) | 5242 | за 20 21 г. | - | - | - | - |
| Офисное оборудование (группа объектов) | 5243 | за 20 21 г. | - | 270 | 270 | - |
| Транспортные средства (группа объектов) | 5244 | за 20 21 г. | - | - | - | - |
| Производственный и хозяйственный инвентарь (группа объектов) | 5245 | за 20 21 г. | - | - | - | - |
| Другие виды основных средств (группа объектов) | 5255 | за 20 20 г. | - | - | - | - |
| Авансы поставщикам по предстоящим поставкам основных средств (группа объектов) | 5255 | за 20 20 г. | - | 927 | - | 927 |

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

| Наименование показателя | Код | в тыс.руб. | |
|--|------|-------------|-------------|
| | | За 20 21 г. | За 20 20 г. |
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции — всего | 5260 | - | - |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации — всего: | 5270 | - | - |

2.5. Иное использование основных средств

в тыс.руб.

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 21 г. | На 31 декабря 20 20 г. | На 31 декабря 20 19 г. |
|---|------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5280 | - | - | - |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5281 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5282 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | 5 501 | 301 | 301 |
| 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 | - | 11 577 | 11 577 |

3. Финансовые вложения (строка 1170)

Долгосрочные финансовые вложения Организации, по состоянию на 31.12.2021 г., представлены долей в уставном капитале ООО НПО "НИИПАВ" (ИНН 6143078006) 3 857,3 тыс.руб., что составляет 1% (номинальная стоимость доли 91 тыс.руб.) от общего размера уставного капитала данной компании (Уставный капитал (далее - УК) ООО НПО "НИИПАВ" по состоянию на 31.12.2021 г. составлял 9 100 тыс.руб.). В 2021 году, от ООО НПО "НИИПАВ" получены дивиденды за 2020 год, в размере 348,0 тыс.руб. Дивиденды перечислены в адрес нашей Организации с учётом удержанного налога на прибыль. Информация о движении долгосрочных финансовых вложений представлена в таблице 5.2.

II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

4. Запасы (строка 1210)

4.1. Комментарии к статье бухгалтерского баланса "Запасы" (стр.1210)

Приобретенные запасы (сырье, материалы, товары) оцениваются организацией по фактической себестоимости. Под фактической себестоимостью запасов понимается сумма расходов, прямо или косвенно связанных и их приобретением.

Готовая продукция оценивается по полной производственной себестоимости, включающей как прямые, так и косвенные (накладные) производственные затраты. Косвенные затраты распределяются между различными видами продукции пропорционально затратам на оплату труда производственного персонала. Оценка сырья, материалов и товаров при их выбытии производилась по средней себестоимости по каждому номенклатурному номеру сырья, материалов и товаров. Средняя себестоимость рассчитывалась ежемесячно.

По запасам, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость или стоимость продажи которых снизилась, формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей. Резерв относится на прочие расходы организации в размере превышения фактической стоимости запасов над рыночной. Запасы отражаются в бухгалтерском балансе (строка 1210) на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. По состоянию на 31.12.2021 г. в Организации резерв под снижение стоимости материальных ценностей по материалам и прочим запасам не создавался, так как отсутствуют запасы, не имеющие: движения в течение последних шести месяцев; морально устаревшие, либо полностью, либо частично потерявшие свои первоначальные качества.

Учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Последствия изменений Учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно ввиду несущественных изменений показателей отчетности, связанных с этим переходом.

ООО "ТИК-Задонье" 2021 год

Незавершенное производство для целей бухгалтерского учета оценивается по фактической производственной себестоимости.

На отчетную дату материально-производственных запасов, переданных в залог, Организация не имеет.

В финансовой отчетности расходы будущих периодов делаются на краткосрочные (оборотные) и долгосрочные (внеоборотные) активы.

Оборотными признаются активы, которые удовлетворяют любому из следующих критериев: предназначены для использования или реализации в течение обычного операционного цикла (12 месяцев), приобретены исключительно для продажи или с целью реализации в течение года с отчетной даты баланса или представляют собой денежные средства (их эквивалент). Все прочие активы, срок погашения которых наступает по истечении 12 месяцев после отчетной даты, указываются в балансе как долгосрочные.

Информация по расходам будущих периодов приведена в п. 7.

В бухгалтерском балансе затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

Информация о материально-производственных запасах и их движении приведена в таблице 4.2.

4.2. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | | в тыс.руб. | |
|---|------|-------------|----------------|---|-----------------------|----------------|-------------------------------|-------------------------------|---|----------------|------------|---|
| | | | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | поступления и затраты | выбыло | | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость | | величина резерва под снижение стоимости |
| | | | | | | себе-стоимость | резерв под снижение стоимости | | | | | |
| Запасы — всего | 5400 | за 20 21 г. | 27 262 | - | 84 856 | (81 062) | - | - | X | 31 056 | - | |
| | 5420 | за 20 20 г. | 28 962 | - | 65 537 | (67 237) | - | - | X | 27 262 | - | |
| в том числе: | 5401 | за 20 21 г. | 1 111 | - | 10 637 | (10 181) | - | - | - | 1 567 | - | |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности (группа, вид) | 5421 | за 20 20 г. | 924 | - | 8 107 | (7 920) | - | - | - | 1 111 | - | |
| Затраты в незавершенном производстве (группа, вид) | 5402 | за 20 21 г. | - | - | 29 239 | (29 239) | - | - | - | - | - | |
| | 5422 | за 20 20 г. | - | - | 21 120 | (21 120) | - | - | - | - | - | |
| Готовая продукция и товары для перепродажи (группа, вид) | 5403 | за 20 21 г. | 26 051 | - | 44 968 | (41 542) | - | - | - | 29 477 | - | |
| | 5423 | за 20 20 г. | 28 003 | - | 36 210 | (38 162) | - | - | - | 26 051 | - | |
| Расходы будущих периодов (группа, вид) | 5403 | за 20 21 г. | 100 | - | 11 | (100) | - | - | - | 11 | - | |
| | 5423 | за 20 20 г. | 36 | - | 100 | (36) | - | - | - | 100 | - | |

5. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (строка 1240)

5.1. Комментарии к статье бухгалтерского баланса "Финансовые вложения" (стр.1240)

Краткосрочные финансовые вложения в Организации по состоянию на 31.12.2021 г. отсутствуют. (см.табл.5.2.)

Информация о краткосрочных финансовых вложениях приведена в таблице 5.2.

По состоянию на 31.12.2021 г. в Организации отсутствуют операции хозяйственной деятельности, требующие отражения в таблице "Иное использование финансовых вложений" (данная таблица не отражена в данных пояснениях).

5.2. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | | Изменения за период | | | | На конец периода | | | в тыс.руб. | |
|--|------|-------------|--------------------------|---------------------------|-------------------|---------------------|--|---|--------------------------|---------------------------|-------------------|---|------------|---|
| | | | на начало года | | | за период | | | | на конец периода | | | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | накопленный доход | выбыло (погашено) | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | накопленный доход | | | |
| Долгосрочные — | 5311 | за 20 21 г. | 3 857 | - | - | - | - | - | - | - | 3 857 | - | - | - |
| всего | 5301 | за 20 20 г. | - | - | 3 857 | - | - | - | - | - | 3 857 | - | - | - |
| В том числе: | 5306 | за 20 21 г. | 3 857 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Доля в УК ООО "НПО "НИПАВ" (группа, вид) | 5316 | за 20 20 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные — | 5305 | за 20 21 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| всего | 5315 | за 20 20 г. | 52 072 | - | 233 | 52 601 (104 673) | - | (743) | 509 | - | - | - | - | - |
| В том числе: | 5306 | за 20 21 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Финансовые векселя (группа, вид) | 5316 | за 20 20 г. | 52 072 | - | 233 | 52 601 (104 673) | - | (743) | 509 | - | - | - | - | - |
| Финансовых вложений — ИТОГО | | за 20 21 г. | 3 857 | - | - | - | - | - | - | - | 3 857 | - | - | - |
| | | за 20 20 г. | 52 072 | - | 233 | 56 458 (104 673) | - | (743) | 509 | - | 3 857 | - | - | - |

6. Дебиторская задолженность (строка 1230)

6.1. Комментарии к статье бухгалтерского баланса "Дебиторская задолженность" (стр.1230)

Дебиторская и кредиторская задолженность отражены в бухгалтерском балансе развернуто, в разрезе каждого дебитора(кредитора) и каждого договора. Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами, с учетом всех предоставленных скидок (надбавок) и НДС. Нереальная ко взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой на основании проведенной инвентаризации. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Дебиторская задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительством или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показывается в бухгалтерском балансе за минусом резервов по сомнительным долгам. Начисленные резервы по сомнительным долгам относятся на прочие расходы.

По результатам анализа всей дебиторской задолженности, проведенного в рамках годовой инвентаризации обязательств за 2021 год, вынесено решение - сомнительная задолженность на отчетную дату отсутствует, соответственно резерв по сомнительным долгам не создавать.

В составе дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021 г. числятся расходы будущих периодов в части авансов на страхование в сумме 81,9 тыс.руб. (см.табл.6.2.; табл.7.2.)

Расшифровка информации о дебиторской задолженности Организации приведена в таблицах 6.2., 6.3.

6.2. Наличие и движение дебиторской задолженности

в тыс.руб.

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | | |
|--|------|-------------|------------------------------|---|---|---|----------------------|---|---|------------------------------|---|------------------------------------|--------------------------|
| | | | учетная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | отгружено/перечислено | | погашение | | перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность | учетная по условиям договора | величина резерва по сомни- тельным долгам | | |
| | | | | | в результате операций (сумма долга по сделке, операции) | принятые проценты, штрафы и иные начисления | начис- ление резерва | погашение в результате операций (сумма долга по операции) | | | | списание на финан- совый результат | восстанов- ление резерва |
| Долгосрочная дебиторская задолженность — всего | 5501 | за 20 21 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5521 | за 20 20 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность — всего | 5510 | за 20 21 г. | 17 473 | - | 81 016 | - | - | (84 122) | - | - | - | 14 367 | - |
| | 5530 | за 20 20 г. | 13 634 | - | 146 914 | - | - | (143 075) | - | - | - | 17 473 | - |
| В том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с покупателями | 5511 | за 20 21 г. | 16 777 | - | 65 975 | - | - | (69 569) | - | - | - | 13 183 | - |
| | 5531 | за 20 20 г. | 12 361 | - | 70 011 | - | - | (65 594) | - | - | - | 16 777 | - |
| Авансы выданные | 5512 | за 20 21 г. | 515 | - | 5 330 | - | - | (5 634) | - | - | - | 211 | - |
| | 5532 | за 20 20 г. | 91 | - | 4 603 | - | - | (4 180) | - | - | - | 515 | - |
| Расчеты с бюджетом по налогам и сборам | 5514 | за 20 21 г. | 99 | - | 9 627 | - | - | (8 837) | - | - | - | 889 | - |
| | 5534 | за 20 20 г. | 1 096 | - | 15 777 | - | - | (16 774) | - | - | - | 99 | - |
| Расчеты с внебюджетными фондами | 5515 | за 20 21 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5535 | за 20 20 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с персоналом по зарплате и прочим операциям | 5516 | за 20 21 г. | 2 | - | 2 | - | - | (2) | - | - | - | 2 | - |
| | 5536 | за 20 20 г. | 5 | - | 2 | - | - | (5) | - | - | - | 2 | - |
| Расходы будущих периодов | 5517 | за 20 21 г. | 80 | - | 82 | - | - | (80) | - | - | - | 82 | - |
| | 5537 | за 20 20 г. | 81 | - | 80 | - | - | (81) | - | - | - | 80 | - |
| Прочие дебиторы | 5514 | за 20 21 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5534 | за 20 20 г. | - | - | 56 441 | - | - | (56 441) | - | - | - | - | - |
| Итого | 5500 | за 20 21 г. | 17 473 | - | 81 016 | - | - | (84 122) | - | - | - | 14 367 | - |
| | 5520 | за 20 20 г. | 13 634 | - | 146 914 | - | - | (143 075) | - | - | - | 17 473 | - |

6.3. Просроченная дебиторская задолженность

в тыс.руб.

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 21 г. | | На 31 декабря 20 20 г. | | На 31 декабря 20 19 г. | |
|---|------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|
| | | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | 5540 | - | - | - | - | - | - |
| В том числе: | | | | | | | |
| <i>Покупатели и заказчики</i> (еиц) | 5541 | - | - | - | - | - | - |
| <i>Поставщики и подрядчики</i> (еиц) | 5542 | - | - | - | - | - | - |
| <i>Прочее</i> (еиц) | 5543 | - | - | - | - | - | - |

7. Расходы будущих периодов (далее РБП).

7.1. Комментарии к статьям Расходов будущих периодов.

В составе расходов будущих периодов Организация учитывает расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам. В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Если срок обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты, они представлены как долгосрочные.

В бухгалтерском балансе затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

В стр. 1190 бухгалтерского баланса «Прочие оборотные активы» отражена сумма 773,1 тыс. руб. (затраты на программу производственного экологич. контроля, санитарно-эпидемиологическое заключение - 306,1 тыс.руб.; расходы, связанные с составлением проекта горного отвода Перекосского месторождения карбонатов пород - 155,4 тыс.руб.; расходы на проведение топографической съемки территории горного отвода и прилегающих территорий (125 га) -70,0 тыс. руб. и т.д.)

В стр. 1210 бухгалтерского баланса «Запасы» отражена сумма 11,2 тыс. руб. (Расходы, связанные с проведением спектротрических проб добываемого материала 2021-2022 гг. - 6,8 тыс.руб. и т.д.)

В стр. 1230 бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность» отражена сумма 81,9 тыс. руб. (расходы на страхование).

В стр. 1260 бухгалтерского баланса «Прочие оборотные активы» отражена сумма 11,9 тыс. руб. (краткосрочные РБП - расходы на неисключительные права (программное обеспечение)).

Расшифровка распределения статей расходов будущих периодов по статьям бухгалтерского баланса приведена в таблице 7.2.

7.2. Расшифровка к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31.12.2021 г. по статьям РБП

в тыс.руб.

| № пп | РБП | 31.12.2021 | | 31.12.2020 | | 31.12.2019 | |
|---|--|--------------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| | | Долгосрочные | Краткосрочные | Долгосрочные | Краткосрочные | Долгосрочные | Краткосрочные |
| 1 | Документы, имеющие определ. срок действия: проектная документация, расходы на аттестацию рабочих мест и т.д. | 773 | 11 | 245 | 100 | 459 | 36 |
| 2 | Неисключительные права (программное обеспечение) | - | 12 | - | 8 | - | 3 |
| 3 | Расходы на страхование | - | 82 | - | 80 | - | 81 |
| Итого по состоянию на 31.12.2021 г.: | | 773 | 105 | 245 | 188 | 459 | 120 |
| из них: | | | | | | | |
| Прочие внеоборотные активы - строка 1190 | | 773 | - | 245 | - | 459 | - |
| Запасы - строка 1210 | | - | 11 | - | 100 | - | 36 |
| Дебиторская задолженность - строка 1230 | | - | 82 | - | 80 | - | 81 |
| Прочие оборотные активы - строка 1260 | | - | 12 | - | 8 | - | 3 |

III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

8. Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) (строка 1310). Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строка 1370)

Величина показателя уставного капитала в 2021 г. осталась без изменений.

Расшифровка показателей капитала приведена в таблице 8.1.

8.1. Наличие и движение капитала

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
|---|------|-----------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|
| Наименование показателя | Код | Величина на 31.12.2021 (тыс.руб.) | Движение капитала за 2021 год | Величина на 31.12.2020 (тыс.руб.) | Движение капитала за 2020 год | Величина на 31.12.2019 (тыс.руб.) |
| Уставный капитал | 1310 | 104 010 | - | 104 010 | - | 104 010 |
| в том числе: | | | | | | |
| доля ООО "Зиракс" | | 104 010 | - | 104 010 | - | 104 010 |
| доля АО "Каустик" | | 1 | - | 1 | - | 1 |
| Добавочный капитал | 1350 | - | - | - | (100) | 100 |
| в том числе: | | | | | | |
| доценка нематериальных активов (лицензии) | | - | - | - | (100) | 100 |
| Резервный капитал | 1360 | - | - | - | - | - |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | (39 400) | 3 096 | (42 496) | (45 402) | 2 906 |
| в том числе: | | | | | | |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года | | 3 096 | 3 096 | (45 502) | (45 502) | 3 |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет | | (42 496) | - | 3 006 | 100 | 2 903 |
| Сумма выплаченных дивидендов | | - | - | - | - | - |
| ИТОГО: | | 64 610 | 3 096 | 61 514 | (45 502) | 107 016 |

IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

9. Заёмные средства (строка 1410)

Информация о заёмных средствах, являющихся долгосрочными обязательствами изложена в п. 10.1, п. 10.2.

V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

10. Заёмные средства (строка 1510)

10.1. Комментарии к статье бухгалтерского баланса "Заёмные средства" (стр.1410; стр.1510)

Организация осуществляет перевод долгосрочной задолженности по полученным кредитам и займам в состав краткосрочной в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Проценты признаются ежемесячно, на основании условий договора или исходя из принципа равномерности расчетным путем, если в договоре установлен период начисления процентов, превышающий один месяц.

Дополнительные затраты, производимые Организацией в связи с получением кредитов или займов, а также выпуском и размещением заёмных обязательств (юридические и консультационные услуги, осуществление копировально – множительных работ, оплата налогов и сборов в случаях, предусмотренных действующим законодательством, проведение экспертиз, услуги независимого оценщика, потребление услуг связи, комиссии банка за при открытии кредитной линии, другие затраты, непосредственно связанные с получением займов, кредитов и размещением заёмных обязательств (кроме оплаты страховых полисов залогового имущества и затрат по договорам поручительства) учитываются в составе прочих расходов. Страховые полисы залогового имущества и затраты по договорам поручительства относятся в состав расходов будущих периодов с последующим равномерным включением в состав прочих расходов в течение срока, на который получены заёмные средства .

Проценты по кредитам показаны в строке 1510 бухгалтерского баланса «Заёмные средства» в аналитике «Проценты».

В 2018 году открыта кредитная линия, по соглашению о предоставлении кредита № 093/0025L/18 от 20.06.2018 г. с АО "ЮНИКРЕДИТ БАНК", на приобретение основных средств и финансирование капитальных затрат. По данному кредиту заключен договор поручительства между банком и материнской компанией - ООО "Зиракс". В отчётности, задолженность по основному долгу подразделяется на краткосрочную и долгосрочную в соответствии с графиком погашения данного кредита. Срок окончательного погашения данного кредита - 20.06.2021 г.

Информация о кредитах и займах полученных приведена в таблице 10.2.

Информация об обеспечении выданных по данным обязательствам приведена в п. 13.2. данных пояснений.

10.2. Наличие и движение кредиторской задолженности по заёмным средствам

| Наименование кредитора | Период | Остаток задолженности на начало периода, тыс.руб. | | Изменения за период (тыс.руб.) | | | | Остаток задолженности на конец периода, тыс.руб. | | |
|--|-------------|---|-----------------------------|--------------------------------|-----------------------------|---|-----------------------------|---|-----------------------|-----------------------------|
| | | сумма основного долга | сумма начисленных процентов | поступление заёмных средств | сумма начисленных процентов | погашение долга по заёмным средствам, в том числе | | перевод из долго- в краткосрочную задолженно- сть | сумма основного долга | сумма начисленных процентов |
| | | | | | | сумма основного долга | сумма начисленных процентов | | | |
| Долгосрочные обязательства по заёмным средствам — всего | за 20 21 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 20 20 г. | 4 200 | - | - | - | - | (4 200) | - | - | - |
| в том числе: ЮНИКРЕДИТ БАНК АО/соглашение № 093/0025Л/18 от 20.06.2018 г. (евб - кредит) | за 20 21 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 20 20 г. | 4 200 | - | - | - | - | (4 200) | - | - | - |
| Краткосрочные обязательства по заёмным средствам — всего | за 20 21 г. | 4 200 | 17 | - | 121 | (4 200) | (138) | - | - | - |
| | за 20 20 г. | 7 200 | 48 | - | 486 | (7 200) | (516) | 4 200 | 4 200 | 17 |
| в том числе: ЮНИКРЕДИТ БАНК АО/соглашение № 093/0025Л/18 от 20.06.2018 г. (евб - кредит) | за 20 21 г. | 4 200 | 17 | - | 121 | (4 200) | (138) | - | - | - |
| | за 20 20 г. | 7 200 | 48 | - | 486 | (7 200) | (516) | 4 200 | 4 200 | 17 |
| ИТОГО задолженность по заёмным средствам: | за 20 21 г. | 4 200 | 17 | - | 121 | (4 200) | (138) | - | - | - |
| | за 20 20 г. | 11 400 | 48 | - | 486 | (7 200) | (516) | 4 200 | 4 200 | 17 |

11. Кредиторская задолженность (строка 1520)

11.1. Комментарии к статье бухгалтерского баланса "Кредиторская задолженность" (стр.1520)

Расшифровка информации о кредиторской задолженности приведена в таблице 11.2.

По результатам анализа кредиторской задолженности, проведенного в рамках годовой инвентаризации обязательств за 2021 год :

- обнаружены суммы кредиторской задолженности, имеющие критерии "просроченной".

- данные суммы определены к списанию по состоянию на 31.12.2021 г. (по отдельному приказу)

Информация о списанной кредиторской задолженности, имеющую критерии "просроченная", приведена в таблице 11.3.

11.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

в тыс.руб.

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало периода | Изменения за период | | | | | Остаток на конец периода |
|--|------|-------------|---------------------------|---|-------------------------------------|-----------------------|--|---|--------------------------|
| | | | | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | | погашение суммы долга | погашение/оплата на финансовый результат | перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | в результате поступления/начисления | | | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность — всего | 5551 | за 20 21 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5571 | за 20 20 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность — всего | 5560 | за 20 21 г. | 5 418 | 62 498 | - | (62 787) | - | - | 5 129 |
| | 5580 | за 20 20 г. | 4 595 | 62 086 | - | (61 262) | - | - | 5 418 |
| В том числе: | | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 20 21 г. | 269 | 20 720 | - | (20 118) | - | - | 870 |
| | 5581 | за 20 20 г. | 260 | 19 663 | - | (19 654) | - | - | 269 |
| Авансы полученные | 5562 | за 20 21 г. | 669 | 2 405 | - | (3 039) | - | - | 35 |
| | 5582 | за 20 20 г. | 601 | 2 838 | - | (2 770) | - | - | 669 |
| Расчеты с бюджетом по налогам, сборам | 5563 | за 20 21 г. | 2 489 | 14 020 | - | (14 399) | - | - | 2 111 |
| | 5583 | за 20 20 г. | 2 557 | 14 759 | - | (14 826) | - | - | 2 489 |
| Расчеты с гос. внебюджетными фондами | 5563 | за 20 21 г. | 845 | 5 847 | - | (5 810) | - | - | 882 |
| | 5583 | за 20 20 г. | 679 | 5 766 | - | (5 600) | - | - | 845 |
| Расчеты с сотрудниками | 5564 | за 20 21 г. | 1 120 | 18 750 | - | (18 723) | - | - | 1 147 |
| | 5584 | за 20 20 г. | 494 | 18 455 | - | (17 829) | - | - | 1 120 |
| Расчеты с прочими кредиторами | 5566 | за 20 21 г. | 25 | 756 | - | (698) | - | - | 84 |
| | 5586 | за 20 20 г. | 3 | 604 | - | (583) | - | - | 25 |
| Итого | 5550 | за 20 21 г. | 5 418 | 62 498 | - | (62 787) | - | X | 5 129 |
| | 5570 | за 20 20 г. | 4 595 | 62 086 | - | (61 262) | - | X | 5 418 |

11.3. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 21 г. ⁴ | На 31 декабря 20 20 г. ² | На 31 декабря 20 19 г. ⁵ |
|---|------|--|--|--|
| Всего | 5590 | 10 | 4 | 2 |
| в том числе: | | | | |
| <i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</i> (вид) | 5591 | 7 | - | - |
| <i>Авансы полученные</i> (вид) и т.д. | 5592 | 2 | 4 | 2 |

12. Оценочные резервы, оценочные и условные обязательства (строка 1540)

12.1. Комментарии к статье бухгалтерского баланса "Оценочные обязательства" (стр.1540)

Организация создает следующие виды оценочных обязательств:

- На выплату бонусов/годового премиального вознаграждения по итогам работы за год
- На оплату отпусков по состоянию на конец года

Обязательства по бонусам и премиям носят краткосрочный характер и обычно погашаются в 1 квартале следующего за отчетным года.

Резерв по бонусам за 2021 год не создавался в связи с тем, что данные выплаты не планируются.

Резерв по годовым премиальным выплатам за 2021 год не создавался в связи с тем, что данные выплаты произведены в 2021 г. (за декабрь 2021 г.)

Обязательства по отпускам будут погашаться в течение 2022 г., по мере предоставления отпусков сотрудникам согласно графику отпусков.

В бухгалтерском балансе остаток оценочных обязательств отражается по строке 1540 «Оценочные обязательства». Информация о наличии и движении оценочных обязательств приведена в Таблице.12.2

12.2. Наличие и движение оценочных обязательств.

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Начислено | Использовано | Восстановлено | Остаток на конец периода | в тыс. руб. |
|--|------|------------------------|-----------|--------------|---------------|--------------------------|-------------|
| | | | | | | | |
| Оценочные обязательства | 5700 | 717 | 2 296 | (2 255) | - | 758 | |
| — всего | | | | | | | |
| в том числе: | | | | | | | |
| Оценочные обязательства на оплату неиспользованных отпусков (наименование резерва) | 5701 | 717 | 2 296 | (2 255) | - | 758 | |
| Оценочные обязательства на оплату бонусов, премий (наименование резерва) | 5702 | - | - | - | - | - | |

12.3. Условные обязательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

По мнению Руководства Организации, по состоянию на 31.12.2021 г соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Организации с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

По состоянию на 31.12.2021 г. условные обязательства и активы в Организации отсутствуют.

13. Информация о забалансовых счетах.

13.1. Комментарии по забалансовым счетам.

В Организации ведётся забалансовый учёт имущества и обязательств.

Арендованные основные средства учитываются на забалансовом счете 001 и информация о них представлена в таблице 2.5. Бланки строгой отчетности учитываются на забалансовом счете 006, к ним относятся топливные карты, выданные сотрудникам, бланки трудовых книжек. На забалансовом счете 007 числится списанная дебиторская задолженность, срок исковой давности по которой истек, при этом пятилетний срок со дня её образования ещё не истёк. На забалансовом счете 012.2. числятся малоценные основные средства на сумму 416 тыс.руб., а на счете 012.3. числятся прочие ТМЦ на сумму 41 тыс.руб..

На счете 009 числятся обеспечения выданные на сумму 500 000 тыс.руб., это обязательства по договорам поручения (см.таблицу 13.2.)

Все обязательства по сделкам, в которых Организация выступила поручителем за ООО "Зиракс" при получении им кредитов от АО ЮНИКРЕДИТ БАНК по следующим договорам поручительства:

- договор поручительства № 093/0061Z/21 от 12.03.2021 г., где сумма поручительства оценена в размере 350 000 тыс.руб., а срок окончательного погашения данного кредита - 12.03.2023 г.
- договор поручительства № 093/0063Z/21 от 12.03.2021 г., где сумма поручительства оценена в размере 150 000 тыс.руб., а срок окончательного погашения данного кредита - 12.03.2023 г.

13.2. Обеспечение обязательств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 21 г. | | На 31 декабря 20 20 г. | | На 31 декабря 20 19 г. | |
|--|------|------------------------|----------------------|------------------------|----------------------|------------------------|----------------------|
| | | залоговая стоимость | балансовая стоимость | залоговая стоимость | балансовая стоимость | залоговая стоимость | балансовая стоимость |
| Полученные — всего | 5800 | - | - | - | - | - | - |
| Выданные — всего | 5810 | - | - | 11 577 | 7 473 | 11 577 | 10 690 |
| в том числе: | 5811 | - | - | - | - | - | - |
| Залог спец.техники по кредитному договору № 093/0029Z/19 от 31.01.2019 (вид) | 5816 | - | - | 8 633 | 6 443 | 8 633 | 7 849 |
| Залог автотранспортных средств по кредитному договору № 093/0029Z/19 от 31.01.2019 (вид) | 5815 | - | - | 2 944 | 1 030 | 2 944 | 2 841 |

в тыс.руб.

С. Пояснения к отчету о финансовых результатах за 2021 год.

14. Доходы и расходы по обычным видам деятельности за 2021 год (строки 2110, 2120, 2100, 2100)

Доходом Организации в целях бухгалтерского учета признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала Организации, за исключением вкладов участников.

Обычными видами деятельности Организации являются:

- добыча полезного ископаемого - известняка, переработка его до готовой продукции – щебня различных фракций и реализация продукции;
- выполнение работ и оказание услуг;
- предоставление имущества за плату во временное владение и пользование по договорам аренды (субаренды);
- прочие виды деятельности, носящие систематический характер.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи продукции и товаров, выполнения работ и оказания услуг, признаваемых организацией обычными видами деятельности.

Выручка от реализации (передачи) товаров (работ, услуг) признается по мере отгрузки товаров / продукции (выполнения работ, оказания услуг) потребителям и предъявления им расчетных документов. В бухгалтерской отчетности выручка отражена без налога на добавленную стоимость и иных аналогичных обязательных сборов и платежей.

Расходами Организации в целях бухгалтерского учета признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и(или) возникновения обязательств, приводящих к уменьшению капитала Организации.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, выполнением работ и оказанием услуг, признаваемых организацией обычными видами деятельности.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на:

- Себестоимость продаж (строка 2120 Отчета о финансовых результатах)
- Коммерческие расходы (строка 2210 Отчета о финансовых результатах)
- Управленческие расходы (строка 2220 Отчета о финансовых результатах)

Себестоимость продаж в Отчете о финансовых результатах отражена по фактической полной производственной себестоимости.

Учтенные в текущем периоде управленческие и коммерческие расходы организации в полной сумме признаются в составе текущих расходов периода. Формирование финансовых результатов от обычных видов деятельности представлено в таблице 14.1.

В 2021 году, как и в 2020 году, коммерческие расходы организации представлены транспортными расходами по доставке готовой продукции до потребителей, с соответствующими договорными условиями.

Структура управленческих расходов приведена в таблице 14.1., а структура затрат на производство по их видам приведена в таблице 14.2.

14.1. Формирование финансовых результатов от обычных видов деятельности

| Наименование показателя | строка ОФР | 2021 год | | 2020 год | |
|--|---------------|---|---|--|--------------------------------------|
| | | ВСЕГО, в тыс.руб. | в том числе внутригрупповые обороты | ВСЕГО, в тыс.руб. | в том числе внутригрупповые обороты |
| | | | | | |
| Выручка | 2 110 | 54 926 | X | 58 264 | X |
| в том числе: - от реализации щебня известняка | | 54 926 | 49 468 | 58 264 | 36 161 |
| Себестоимость продаж | 2 120 | (41 542) | X | (38 162) | X |
| в том числе: - себестоимость производства щебня известняка | | (41 542) | X | (38 162) | X |
| Валовая прибыль (убыток) | 2 100 | 13 384 | X | 20 102 | X |
| Коммерческие расходы | 2 210 | (113) | X | (3 800) | X |
| Управленческие расходы | 2 220 | (8 224) | X | (5 902) | X |
| в том числе: - расходы на оплату труда и страховых взносов управленческого персонала - расходы на профессиональные услуги (услуги финансового консультирования, услуги стороннего аудитора и т.д.) - расходы на содержание автотранспорта АУП - расходы на содержание основных средств общезаяственного назначения - расходы на прочие налоги - командировочные расходы управленческого персонала - расходы на услуги связи, интернет - расходы на ДМС и услуги телемедицины - расходы на прочие нужды управленческого персонала (офисные расходы, расходы на обучение и пр.) | | (6 563) (242) (363) (58) (256) (108) (168) (369) (99) | X X X X X X X X X | (4 664) (243) (254) (92) (265) (46) (168) (170) | X X X X X X X X |
| Прибыль (убыток) от продаж | 2 200 | 5 047 | X | 10 399 | X |

14.2. Затраты на производство

| Наименование показателя | Код | (в тыс.руб.) | |
|---|------|--------------|-------------|
| | | За 20 21 г. | За 20 20 г. |
| Материальные затраты | 5610 | 16 078 | 16 281 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 18 313 | 15 848 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 5 133 | 5 160 |
| Амортизация | 5640 | 5 315 | 6 404 |
| Прочие затраты | 5650 | 8 467 | 2 219 |
| Итого по элементам | 5660 | 53 306 | 45 913 |
| Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. | | | |
| (прирост [-]; | 5670 | (3 426) | - |
| уменьшение [+]): | 5680 | - | 1 952 |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5690 | 49 879 | 47 865 |
| <i>ОФР: Себестоимость продаж (строка 2120)</i> | 1 | (41 542) | (38 162) |
| <i>ОФР: Коммерческие расходы (строка 2210)</i> | 2 | (113) | (3 800) |
| <i>ОФР: Управленческие расходы (строка 2220)</i> | 3 | (8 224) | (5 902) |
| <i>ИТОГО по строкам 1-3:</i> | | (49 879) | (47 865) |

15. Проценты к получению и уплате за 2021 год (строки 2320, 2330)

Проценты к получению в Организации за 2021 год отсутствуют. Проценты к получению в Организации за 2020 год составили 509 тыс.руб., представлены процентами по финансовым вложениям (фин.векселя).

15.1. Расшифровка информации по процентам к уплате

В отчете о финансовых результатах в строке 2330 «Проценты к уплате» Организация учитывает проценты, уплачиваемые за предоставленные ей в пользование денежные средства (кредиты, займы). Информация с расшифровкой по начисленным процентам к уплате за 2021 год представлена в таблице ниже.

| Наименование показателя | строка ОФР | (в тыс.руб.) | |
|-----------------------------|------------|--------------|----------|
| | | 2021 год | 2020 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Проценты к уплате | 2 330 | (121) | (794) |
| в том числе: | | | |
| - по внутригрупповым займам | | - | - |
| - по кредитам | | (121) | (794) |

16. Прочие доходы и расходы за 2021 год (строки 2340, 2350)

Доходы (расходы), отличные от доходов (расходов) от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами (расходами). В составе прочих доходов Организация, в частности, учитывает:

- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам);
- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации);
- проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке;
- полученные штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- поступления в возмещение причиненных организации убытков;
- прибыли прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- страховое возмещение и стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов в результате чрезвычайных событий.

В составе прочих расходов Организация, в частности, учитывает:

- расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств в валюте Российской Федерации, товаров, продукции;
- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров начисленные;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью, расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно - просветительского характера и иных аналогичных мероприятий;
- расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации имущества и т.п.).

Расшифровка информации по прочим доходам и прочим расходам Организации за 2021 год представлена в таблице 16.1.

16.1. Расшифровка прочих доходов и прочих расходов

в тыс. руб.

| Наименование показателя | строка ОФР | 2021 год | | 2020 год | |
|--|---------------|----------------|-----------------|----------|---|
| | | 3 | 4 | 3 | 4 |
| Прочие доходы | 2 340 | 157 | 183 | | |
| в том числе: | | | | | |
| - Доходы, связанные с реализацией прочего имущества | | 53 | 84 | | |
| - Доходы, связанные с выходом Общества из участников ООО | | - | - | | |
| - прочие доходы | | 104 | 99 | | |
| Прочие расходы | 2 350 | (1 394) | (53 832) | | |
| в том числе: | | | | | |
| - расходы на банковские услуги | | (130) | (207) | | |
| - расходы по кредитам | | (79) | (86) | | |
| - представительские расходы | | (59) | (51) | | |
| - сверхнормативные выплаты заработной платы и отчисления | | (895) | (551) | | |
| - расходы, от списания финансовых вложений (вексель) | | - | (52 815) | | |
| - расходы, связанные с реализацией прочего имущества | | (53) | (83) | | |
| - резерв по сомнительным долгам | | - | - | | |
| - прочие расходы | | (178) | (38) | | |

16.2. Расшифровка доходов от участия в других организациях

В 2021 году Организацией получены доходы от долевого участия в российской организации (ООО "НПО "НИИПАВ"), в виде дивидендов. Дивиденды перечислены в адрес нашей Организации за вычетом налога на прибыль (13%). Полученные средства отражены в доходах Организации в части бухгалтерского учёта, при этом в доходы в части налогового учёта не включены.

Подробнее о финансовых вложениях, в результате которых получены дивиденды в 2021 году, изложено в п.3 "Финансовые вложения", на стр.11.

17. Налогообложение за 2021 год

Величина текущего налога на прибыль определяется исходя из данных бухгалтерского учета и отражается в строке 2410 «Текущий налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах. Временные и постоянные разницы определяются исходя из доходов и расходов, включаемых в налоговую базу согласно НК РФ.

Налог на прибыль рассчитывается в целом по предприятию.

Сумма задолженности по налогу на прибыль перед бюджетом включается в показатель «Кредиторская задолженность» и отражается в стр. 1524 «Задолженность по налогам и сборам» бухгалтерского баланса.

Сумма переплаты в бюджет по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» и отражается в стр. 1230 бухгалтерского баланса.

Основной базой для начисления отложенного налогового актива является разница между налоговым и бухгалтерским учетом по условным начислениям и резервам.

Основной базой для начисления отложенного налогового обязательства является разница между налоговым и бухгалтерским учетом по амортизации имущества и признанию прямых расходов при производстве готовой продукции.

Постоянное налоговое обязательство сформировано в результате превышения фактических расходов, учитываемых при формировании бухгалтерской прибыли над расходами, принимаемыми для целей налогообложения.

Основные показатели по расчёту налога на прибыль представлены в таблице 17.2.

Информация о итоговых суммах НДС, исчисленного в соответствии с порядком, установленным налоговым законодательством РФ приведена в таблице 17.1.

17.1. Информация о суммах исчисленного НДС

| Период начисления НДС | в тыс.руб. | |
|-----------------------|------------|----------|
| | 2021 год | 2020 год |
| 1 | 2 | 3 |
| I квартал | 2 613 | 2 230 |
| II квартал | 1 436 | 1 942 |
| III квартал | 1 499 | 2 278 |
| IV квартал | 1 818 | 2 197 |

17.2. Основные показатели, используемые при расчете налога на прибыль
в тыс.руб.

| № пп | Показатели | | Комментарии | 2021 год | | 2020 год | |
|--------|---|---|----------------|-----------------|----------|----------|--|
| | Наименование | 2 | | Отражение в ОФР | 6 | 7 | |
| 1 | | | 4 | | | | |
| 1 | Прибыль (убыток) до налогообложения | | стр.2300 | 4 037 | (43 534) | | |
| 2 | Условный доход (расход) по налогу на прибыль | | - | 807 | (8 707) | | |
| 3 | Постоянные разницы | | | 658 | 53 372 | | |
| 4 | Постоянный налоговый расход (доход) | | | 132 | 10 674 | | |
| 5 | Временные разницы | | | (806) | (1 612) | | |
| 6 | Налогооблагаемая база для расчета налога на прибыль | | - | 3 889 | 8 226 | | |
| 7 | НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ | | стр.2410 | (939) | (1 968) | | |
| 7.1. | Текущий налог на прибыль | | стр.2411 | (778) | (1 645) | | |
| 7.2. | Отложенный налог на прибыль | | стр.2412 | (161) | (322) | | |
| 7.2.1. | Изменение отложенных налоговых обязательств | | | (162) | 234 | | |
| 7.2.2. | Изменение отложенных налоговых активов | | | 1 | (556) | | |
| 8. | Прочее | | стр.2460 | (2) | (0) | | |
| 9 | Чистая прибыль | | стр.2400, 2500 | 3 096 | (45 502) | | |

Д. Пояснения к отчету об изменении капитала за 2021 год

18. Расшифровка информации к показателям отчета об изменении капитала за 2021 год

Информация об остатках на отчетные даты и о движении капитала приведена в п.8.1.
Информация о причинах возникновения добавочного капитала приведена в 1.1.
Информация о корректировках показателей за прошлые отчетные периоды приведена в п. 20. и в пп.20.3.

Е. Пояснения к отчету о движении денежных средств за 2021 год.

19. Расшифровка информации к показателям отчета о движении денежных средств, отраженных в свернутом виде, либо требующих расшифровки (в тыс.руб.)

| № пп | Наименование показателя | № строки отчета | Получено/возвращено ден.средств | | Оплачено/возвращено ден.средств | | Отражено в ОДДС | |
|---|---|-----------------------|------------------------------------|----------------------------|---|--|---|--|
| | | | 2021 г. | 2020 г. | 2021 г. | 2020 г. | 2021 г. | 2020 г. |
| Денежные потоки по текущим операциям | | | | | | | | |
| 1 | Поступления от продажи продукции, товаров и услуг (без НДС) | 4111 | 57 459 | 54 849 | (128) | (169) | 57 331 | 54 680 |
| 2 | Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырьё, материалы, работы, услуги - счет 60 "Расчеты с поставщиками и подрядчиками" - счет 76.05 "Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками" - счет 76.07 "Расчёты с лизингодателем по лизинговым платежам" | 4121 | 49 34 16 - | 7 7 - | (18 898) (16 383) (337) (2 178) | (17 337) (17 025) (311) - | (18 849) (16 350) (321) (2 178) | (17 330) (17 018) (311) - |
| 3 | Платежи в связи с оплатой труда работников - счет 70 "Расчёты с персоналом по оплате труда" - счет 68.01 "Налог на доходы физических лиц" - счет 69 "Расчеты по социальному страхованию и обеспечению" - счет 76.41 "Расчёты по исполнительным документам работников" | 4122 | - - - - | - - - - | (24 187) (15 908) (2 239) (5 810) (230) | (22 923) (15 259) (2 155) (5 434) (74) | (24 187) (15 908) (2 239) (5 810) (230) | (22 923) (15 259) (2 155) (5 434) (74) |
| 4 | Платежи по прочим налогам: - счет 68.05 "Налог на добычу полезных ископаемых" - счет 68.07 "Транспортный налог" - счет 68.08 "Налог на имущество" - счет 68.10 "Прочие налоги и сборы" | 4125 | - - - - | - - - - | (5 590) (5 315) (171) (89) (15) | (1 669) (1 385) (168) (100) (16) | (5 590) (5 315) (171) (89) (15) | (1 669) (1 385) (168) (100) (16) |
| 5 | Прочие платежи (если отрицательное значение), Прочие поступления (если положительное значение), косвенный налог - НДС, в том числе: - получено НДС в поступлении ден.средств от покупателей - оплачено НДС в платежах поставщикам - оплачено НДС в бюджет | 4129/1 4119 | 11 499 11 492 7 - | 10 964 10 963 1 - | (11 342) (24) (3 574) (7 744) | (11 874) (34) (3 048) (8 792) | 157 157 11 468 (3 567) (7 744) | - - 10 929 (3 046) (8 792) |

Ф. Прочая информация к финансовой (бухгалтерской) отчетности

20. Расшифровка информации по корректировкам показателей отчетности за прошлые периоды

Существенных ошибок прошлых лет, подлежащих исправлениям в 2021 году не было.
В финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2021 год корректировки показателей за прошлые отчетные периоды не осуществлялись.

21. События после отчетной даты

В период между отчетной датой 31.12.2021 г. и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не произошло фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, соответственно, соответствующие события после отчетной даты, подлежащие раскрытию в пояснениях, отсутствуют.

22. Связанные стороны

К связанным сторонам отнесены юридические и физические лица

22.1. Перечень связанных сторон

| № пп | Связанные стороны | Юридическое/ физическое лицо | Характер отношений (контроль/влияние) | Информация, подтверждающая принадлежность к данной категории связанных сторон |
|------|---|------------------------------|--|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Юридическое лицо, которое является аффилированным лицом в соответствии с законодательством Российской Федерации | ООО "Зиракс" | Участник ООО "ПИК-Задонье", владеющий 99,99% долей в УК - контроль | ЕГРЮЛ |
| 2 | Физическое лицо, которое является аффилированным лицом в соответствии с законодательством Российской Федерации | Дмитрий Маратович Тагиров | Генеральный директор ООО "ПИК-Задонье" | Протокол внеочередного общего собрания участников №2/19 от 26.03.2019 г. |
| 3 | Физическое лицо, которое является аффилированным лицом в соответствии с законодательством Российской Федерации | Михаил Семенович Клейбанов | Генеральный директор ООО «Зиракс», руководитель контролируемого лица. Генеральный директор ООО «НПО НИИПАВ», руководитель юридического лица, входящего в группу лиц. | ЕГРЮЛ |
| 4 | Юридическое лицо, которое является аффилированным лицом в соответствии с законодательством Российской Федерации | Компания ZIRAX LIMITED | Единственный участник ООО «Зиракс», косвенно контролирующее юридическое лицо | ЕГРЮЛ |

| № пп | Связанные стороны | Юридическое/ физическое лицо | Характер отношений (контроль/влияние) | Информация, подтверждающая принадлежность к данной категории связанных сторон |
|------|---|---------------------------------|--|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 5 | Физическое лицо, которое является аффилированным лицом в соответствии с законодательством Российской Федерации | Сергей Валентинович Беличенко | Директор Компании ZIRAX LIMITED, руководитель косвенно контролирующего лица | Выписка ZIRAX LIMITED от 22.05.2019 г. |
| 6 | Физическое лицо, которое является аффилированным лицом в соответствии с законодательством Российской Федерации | Николас Луи | Директор Компании ZIRAX LIMITED, руководитель косвенно контролирующего лица | Выписка ZIRAX LIMITED от 22.05.2019 г. |
| 7 | Юридическое лицо, которое является аффилированным лицом в соответствии с законодательством Российской Федерации | Компания ZIRAX (UK) LIMITED | Компания ZIRAX LIMITED владеет 100% долей акций в УК данной компании, входит в одну группу лиц | Выписка ZIRAX (UK) LIMITED от 21.11.2019 г. |
| 8 | Физическое лицо, которое является аффилированным лицом в соответствии с законодательством Российской Федерации | Тихонов Дмитрий Викторович | Директор Компании ZIRAX (UK) LIMITED, руководитель косвенно контролирующего лица | Письменное решение директоров ZIRAX (UK) LIMITED от 26.10.2020 г. |
| 9 | Физическое лицо, которое является аффилированным лицом в соответствии с законодательством Российской Федерации | Наташа Луи | Директор Компании ZIRAX (UK) LIMITED, руководитель косвенно контролирующего лица | Выписка ZIRAX (UK) LIMITED от 21.11.2019 г. |
| 10 | Юридическое лицо, которое является аффилированным лицом в соответствии с законодательством Российской Федерации | Акционерное общество "Полигран" | Входит в одну группу лиц | - |
| 11 | Физическое лицо, которое является аффилированным лицом в соответствии с законодательством Российской Федерации | Гребешев Игорь Владимирович | Генеральный директор АО "Полигран" | ЕГРЮЛ |
| 12 | Юридическое лицо, которое является аффилированным лицом в соответствии с законодательством Российской Федерации | ООО «НПО НИИПАВ» | Входит в одну группу лиц | ЕГРЮЛ |

22.2. Конечные бенефициары

Конечные бенефициары ООО "ПИК-Задонье" приведены в таблице ниже.

| № пп | ФИО | Год рождения |
|------|--|--------------|
| 1 | Гражданин РФ - Азизов Эльдор Энгленович | 1 963 |
| 2 | Гражданин РФ - Баранов Михаил Владимирович | 1 963 |

22.3. Продажи связанным сторонам

Операции со связанными сторонами по продажам проводились на обычных коммерческих условиях. За отчётный период расчёт по операциям продажи продукции произведен в сумме 62 718 тыс.руб. (с учётом НДС), из них 99,98% - перечислением на расчётный счёт, 0,02% - через зачет взаимных требований. Выручка Организации от продажи товаров связанным сторонам **(без учёта НДС)** составила:

| № пп | Наименование связанной стороны | Характер влияния операций со связанными сторонами | Вид операций | Объём совершенных операций | | | | Объём операций, исполнение которых на конец отчетного периода не завершено | |
|------|---|---|---|----------------------------|--------------------------|---------------|--------------------------|--|------------|
| | | | | 2021 г. | | 2020 г. | | 2021 г. | 2020 г. |
| | | | | в тыс.руб. | доля в общем объеме, в % | в тыс.руб. | доля в общем объеме, в % | в тыс.руб. | в тыс.руб. |
| 1 | ООО "Зиракс" | Значительное влияние | Продажа продукции собственного производства | 49 468 | 90% | 47 555 | 82% | - | - |
| | | | | 49 468 | x | 47 555 | x | - | - |
| | ВСЕГО операций по продаже товаров, услуг за отчётный год по ООО "ПИК-Задонье": | | | 54 926 | 100% | 58 264 | 100% | - | - |

22.4. Закупка товаров, работ, услуг, аренда имущества у связанных сторон

Операции со связанными сторонами по закупкам проводились на обычных коммерческих условиях. За отчётный период расчёт по операциям закупки произведен в сумме 12 тыс.руб. (с учётом НДС), из них 100% - через зачёт взаимных требований.

Информация по закупкам товаров, работ, услуг представлена в таблице ниже **(без учёта НДС)**:

| № пп | Наименование связанной стороны | Характер влияния операций со связанными сторонами | Вид операций | Объём совершенных операций | | | | Объём операций, исполнение которых на конец отчетного периода не завершено | |
|------|--|---|-------------------------------------|----------------------------|--------------------------|---------------|--------------------------|--|------------|
| | | | | 2020 г. | | 2020 г. | | 2021 г. | 2020 г. |
| | | | | в тыс.руб. | доля в общем объеме, в % | в тыс.руб. | доля в общем объеме, в % | в тыс.руб. | в тыс.руб. |
| 1 | ООО "Зиракс" | Незначительное влияние | Оказание услуг | 10 | 0,1% | 10 | 0,1% | - | - |
| | | Незначительное влияние | Получение в аренду основных средств | - | 0,0% | - | 0,0% | - | - |
| | | Незначительное влияние | Закупка ТМЦ | - | 0,0% | - | 0,0% | - | - |
| | ВСЕГО операций по закупкам товаров, услуг за отчётный год по ООО "ПИК-Задонье": | | | 10 | 0% | 10 | 0% | - | - |
| | | | | 17 625 | 100% | 16 628 | 100% | - | - |

22.5. Состояние расчётов со связанными сторонами

По состоянию на 31 декабря отчетного года задолженность связанных сторон перед Организацией и Организации перед связанными сторонами составляет в тыс. руб.:

| № пп | Наименование связанной стороны | Характер влияния задолженности связанным(х) сторонам(н) | в тыс. руб. | | |
|---|---|---|---------------|---------------|---------------|
| | | | 31.12.2021 г. | 31.12.2020 г. | 31.12.2019 г. |
| Дебиторская задолженность Организации | | | | | |
| в том числе: | | | | | |
| 1 | ООО "Зиракс" | Значительное влияние | 13 183 | 16 551 | 12 298 |
| Кредиторская задолженность Организации | | | 5 129 | 5 418 | 4 595 |
| в том числе: | | | | | |
| 1 | ООО "Зиракс" | Незначительное влияние | - | - | - |
| 2 | Физ.лица, в т.ч. основной упр. персонал | Незначительное влияние | 51 | 58 | 65 |

22.6. Информация по прочим операциям со связанными сторонами

В отчётном периоде займы от связанных сторон Организацией не получались и не погашались, задолженность по подобным займам, по состоянию на 31.12.2021 г., отсутствует. Информация по движению заемных средств по состоянию на 31.12.2021, на 31.12.2020 г. и на 31.12.2019 г. приведена в п. 10.2.

Вознаграждения членам исполнительного органа за отчетный период носят краткосрочный характер и состоят из ежемесячной заработной платы и бонусов, предусмотренных политикой Организации (2021 г. - 3 013 тыс.руб.; 2020 г. - 3 232 тыс.руб.; 2019 г. - 3 551 тыс.руб.). Долгосрочных вознаграждений, в том числе по окончании трудовой деятельности, основному управленческому персоналу трудовыми контрактами не предусмотрено.

Векселей, приобретенных у связанных сторон, Организации не имеет. Векселей, выданных связанным сторонам, Организации не имеет.

Резервы по сомнительным долгам, по операциям со связанными сторонами, за отчетный период, не начислялись. Списания дебиторской задолженности связанных сторон, по которой срок исковой давности истек, не производилось.

Информация о денежных потоках по операциям со связанными сторонами отражена в Отчёте о движении денежных средств за 2021 год и выделена как внутригрупповой оборот.

23. Операции, связанные с использованием бюджетных средств

Поступления бюджетных средств, равно как и операции, связанные с их использованием в 2021 году в Организации отсутствуют.

24. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2021 г. и в 2020 г. не было.

25. Информация по отчётным сегментам

Организация не раскрывает информацию по сегментам на основании п.2 ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам", утвержденного Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 № 143н.

26. Изменения учётной политики

На 2021 г.

Изменения учётной политики в 2021 году касались ФСБУ 5/2019 «Запасы».

На 2022 г.

Внесение существенных изменений в учётную политику на 2022 год не планируется, за исключением изменений, связанных с изменениями нормативно-правовых актов по бухгалтерскому учёту, в том числе обязательными к применению федеральными стандартами по бухгалтерскому учёту (ФСБУ). На дату подготовки настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности Организация находится в процессе анализа эффектов от вступления в силу новых ФСБУ.

27. Непрерывность деятельности

В настоящее время международное сообщество столкнулось с обострением глобальных мировых проблем, включая сложную эпидемиологическую обстановку, вызванную пандемией COVID-19, сохраняющуюся на протяжении нескольких лет. В результате этого вероятны серьезные изменения на глобальных рынках, обусловленные геополитическими факторами, следствием которых будут потенциальные санкции, которые могут оказать существенное негативное влияние как на финансовую систему Российской Федерации, так и на экономику в целом.

Финансовое состояние организаций в Российской Федерации, возможность исполнения ими своих обязательств в полном объеме, поддержание объемов деятельности, во многом будет зависеть от дальнейшей макроэкономической ситуации, включая состояние фондовых рынков, деловую активность и платежеспособность контрагентов.

С учетом информации, имеющейся на дату подписания отчетности, руководство Организации не планирует сокращение или прекращение деятельности в сложившихся условиях. По нашему мнению, при отсутствии каких-либо обстоятельств, влекущих сокращение деятельности в будущем, руководством Организации вправе применять допущение о непрерывности деятельности при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности.

