Закрытое акционерное общество «Углегорск-Цемент»

347070, Ростовская область, Тацинский район, пос. Углегорский, ул. Нечаева, 1А
Тел/факс: (86397) 2-73-74, 2-71-24
www.uglcement.ru

ОГРН: 1026101644887, ИНН: 6134008563, КПП: 613401001

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 год

Содержание

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ 3
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ 5
3. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 12
4. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА 14
4.1. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности 14
4.2. Отложенные налоговые активы 15
4.3. Прочие внеоборотные активы 16
4.4. Запасы 16
4.5. Дебиторская задолженность 17
4.6. Денежные средства и денежные эквиваленты 18
4.7. Уставный капитал 19
4.8. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 19
4.9. Отложенные налоговые обязательства 20
4.10. Кредиты и займы 20
4.11. Кредиторская задолженность 24
4.12. Оценочные обязательства 24
5. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ 25
5.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности 25
5.2. Проценты к получению и уплате 26
5.3. Налог на прибыль 26
5.4. Показатели прибыли на акцию 27
6. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ 28
7. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 30
8. СВОКУПНЫЕ ЗАТРАТЫ НА ЭНЕРГЕТИЧЕСКИЕ РЕСУРСЫ 32
9. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ 33
10. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ 33

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ЗАО «Углегорск-Цемент» (далее - «Общество») за 2021 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные сведения

Общая информация

Полное наименование: **Закрытое Акционерное Общество «Углегорск-Цемент»**.

Сокращенное название: **ЗАО «Углегорск-Цемент»**.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 6134008563.

Код причины постановки на учет (КПП): 613401001.

ЗАО «Углегорск-Цемент» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №22 по Ростовской области 22 февраля 2001 года, основной государственный регистрационный номер 1026101644887, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 61 № 006468281.

Юридический и почтовый адрес: 347070, Ростовская область, Тацинский район, пос. Углегорский, ул. Нечаева, д. 1А.

Форма собственности: Частная собственность (ОКФС 16).

Организационно-правовая форма: Непубличные акционерные общества (ОКОПФ 1 22 67).

Среднесписочная численность сотрудников составила: 2021 год - 232 человека, 2020 год - 242 человека, за 2019 год - 254 человека.

Основные виды деятельности

Основной вид деятельности Обществоа: Производство цемента (ОКВЭД 23.51).

По подсобно-вспомогательной деятельности Общество осуществляет:

- производство товарного бетона,
- производство сухих бетонных смесей,
- деятельность столовых при предприятиях и учреждениях,
- сдача внаем для временного проживания меблированных комнат,
- производство прочих машин и оборудования специального назначения, не включенных в другие группировки,
- оптовая торговля лесоматериалами, строительными материалами,
- прочая розничная торговля вне магазинов,
- производство общестроительных работ,
- добыча гравия, песка и глины,
- разработка гравийных и песчаных карьеров.

Уставный капитал

Уставный капитал Общества на 31.12.2020г. распределялся следующим образом:

- доля в уставном капитале 51% - ООО «КОВРОВО» (ОГРН 1084029001286, ИНН 4020005452), зарегистрированное по адресу: 107078, Москва г., Садовая-Спасская ул., дом № 28,
- доля в уставном капитале 49% - Компания с ограниченной ответственностью СИТАЛО ЛИМИТЕД (SITALO LIMITED) ИНН:12269538С. Свидетельство о государственной регистрации №НЕ269538 28.06.2010г., страна регистрации Кипр. Юридический адрес: Кипр. Кипр.2408.Никосия, 25 Мартиу.Эгкоми 27. 1этаж, офис 106.
- Дата и основания изменения Уставного капитала общества: Распоряжение на совершение операции в реестре владельцев ценных бумаг от 30.07.2021г. на основании Договора купли-продажи от 29.07.2021г. 51(Пятьдесят одна) акция обыкновенная именная, номинальной стоимостью: 100 руб. Общества продано ООО «КОВРОВО» ОГРН:1084029001286, ИНН:4020005452 - ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО НАЦИОНАЛЬНЫЙ БАНК "ТРАСТ" ОГРН: 1027800000480 ИНН: 7831001567, зарегистрированное по адресу: 09004, Москва г, Известковый пер, дом 3.
- Доля ПАО НАЦИОНАЛЬНЫЙ БАНК "ТРАСТ" в уставном капитале Общества определена 51 (Пятьдесят одна) Акция обыкновенная именная, номинальной стоимостью: 100 руб.).

- Переход права собственности при совершении сделки от 27.09.2021г. в совершен регистратором АО ВТБ Регистратор:
- На лицевом счете владельца ценных бумаг на 27.09.2021г.:
- -Доля СИТАЛО ЛИМИТЕД (SITALO LIMITED) в уставном капитале Общества определена 49(Сорок девять) Акций обыкновенная именная, номинальной стоимостью: 100 руб.) передана ПАО НАЦИОНАЛЬНЫЙ БАНК "ТРАСТ" ОГРН: 1027800000480 ИНН: 7831001567, зарегистрированное по адресу: 09004, Москва г, Известковый пер, дом 3.
- • Доля Компании ПАО НАЦИОНАЛЬНЫЙ БАНК "ТРАСТ" ОГРН: 1027800000480 ИНН: 7831001567 в уставном капитале Общества определена 100(Сто) Акций обыкновенная именная, номинальной стоимостью: 100 руб.) передна 22.12.2021г. ОБЩЕСТВУ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "УПРАВЛЕНИЕ ИЗВЕСТКОВО-ЦЕМЕНТНЫМИ АКТИВАМИ" ОГРН: 1143256000557 ИНН: 3257013310, зарегистрированное по адресу: 241050, Брянская обл, г Брянск, ул Красноармейская, д. 136Б, кв. офис 18.
- На 31 декабря 2021 года доля Компании ООО "УПРАВЛЕНИЕ ИЗВЕСТКОВО-ЦЕМЕНТНЫМИ АКТИВАМИ" ОГРН: 1143256000557 ИНН: 3257013310 в уставном капитале Общества определена 100(Сто) Акций обыкновенная именная, номинальной стоимостью: 100 руб.).

Данные о ценных бумагах

В мае 2002 года было проведено размещение обыкновенных акций ЗАО «Углегорск-Цемент» путем распределения среди учредителей Общества.

На основании распоряжения РО ФКЦБ России в Южном федеральном округе № 1314-р от 21.06.2002 была проведена регистрация выпуска и отчета об итогах выпуска ценных бумаг ЗАО «Углегорск-Цемент».

Выпуску присвоен государственный регистрационный номер 1-01-59241-Р от 21.06.2002.

Сведения о реестродержателе (Регистратор)

Держателем реестра Общества является Регистратор, с которым заключается договор на ведение и хранение реестра акционеров. Утверждение Регистратора Общества, условий договора с ним, а также расторжение договора входит в компетенцию Совета директоров.

Решением Единственного акционера утвержден Регистратор - акционерное общество «ВТБ Регистратор», осуществляющий ведение и хранение реестра владельцев именных ценных бумаг ЗАО «Углегорск-Цемент» на основании договора № 600/2012 от 26.10.2012.

Полное фирменное наименование: Ростовский филиал акционерное общество "ВТБ Регистратор"

ОГРН: 1045605469744, ИНН: 5610083568.

Место нахождения: 125040, Москва г, Правды ул, дом № 23.

Место нахождения филиала: 344010, г. Ростов-на-Дону, Ворошиловский пр., дом № 62/284, оф.605.

Номер лицензии: 045-13970-000001 «Деятельность по ведению реестра владельцев ценных бумаг» выдана Федеральной службой по финансовым рынкам. Дата выдачи: 21.02.2008, бессрочная

Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (Директором) который действует на основании Устава.

На основании Решения Единственного акционера ЗАО «Углегорск-Цемент» от 12.11.2018 полномочия единоличного исполнительного органа Общества переданы Обществу с ограниченной ответственностью «ТРАСТ СМ» (ОГРН 1167746881961, ИНН 9729027350) с 21 ноября 2018 года.

Уполномоченным лицом по Договору оказания услуг по осуществлению полномочий единоличного исполнительного органа назначен Управляющий директор ООО «ТРАСТ СМ» по дов. №12 от 24.07.2019. Соколов Евгений Николаевич, полномочия прекращены 20.12.2020.

Уполномоченным лицом по Договору оказания услуг по осуществлению полномочий единоличного исполнительного органа назначен Управляющий директор ООО «ТРАСТ СМ» по дов. №19 от 21.12.2020. Лосевской Константин Геннадьевич.

В соответствии с Уставом, к компетенции единоличного исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания.

Состав Совета Директоров исполнительного органа Общества до 22.12.2021г. был представлен следующим образом:

Ф.И.О.	Должность	Сумма выплаченного вознаграждения
Меньщиков Александр Владимирович	*Управляющий Директор Банк Непрофильных Активов ПАО НБ «ТРАСТ»*	Не выплачивалось
Варешин Дмитрий Юрьевич	*Заместителем председателя правления Банка Непрофильных Активов ПАО НБ «ТРАСТ»*	Не выплачивалось
Кирьяков Алексей Николаевич	*Банк Непрофильных Активов ПАО НБ «ТРАСТ»*	Не выплачивалось
Стекольщиков Григорий Павлович	*Банк Непрофильных Активов ПАО НБ «ТРАСТ»*	Не выплачивалось
Иванов Владимир Владимирович	*Генеральный директор ООО «ТРАСТ СМ» ПАО НБ «ТРАСТ»*	Не выплачивалось

Информация о контрольных органах

Протоколом годового общего собрания акционеров Ревизионная комиссия Общества на 2021 год не утверждалась

Информация об аудиторе

Протоколом годового общего собрания акционеров Аудитор Общества на 2021 год не утверждался.

Сведения о дочерних и зависимых обществах

ЗАО «Углегорск-Цемент» по состоянию на 31.12.2021г. дочерних и зависимых обществ не имеет.

2. Основные положения учетной политики

Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями:

- Федерального закона РФ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»,

- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» от 30.12.2012г.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.
Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.
Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2021г. по 31.12.2021г.

Учетная политика на 2021 год утверждена приказом Директора Общества от 31.12.2020 № 192.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Существенные изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2021 год по сравнению с 2020 годом не вносились.

Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в ЗАО «Углегорск-Цемент» ведется бухгалтерской службой, возглавляемой Главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт 1:С Бухгалтерия 3.1 для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете.

Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13.06.1995 № 49.

Инвентаризация основных средств и незавершенного строительства в соответствии с Учетной политикой Общества проводится ежегодно.

Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27.11.2006 № 154н.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату:

Валюта	Курс на 31.12.2021	Курс на 31.12.2020	Курс на 31.12.2019
Доллар США	74,2926 за 1 долл. США	73,8757 за 1 долл. США	61,9057 за 1 долл. США
Евро	84,0695 за 1 Евро	90,6824 за 1 Евро	69,3406 за 1 Евро

Нематериальные активы

Общество не имеет на балансе нематериальных активов.

Результаты исследований и разработок

Общество не осуществляло расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

Материальные и нематериальные поисковые активы

Общество не имеет на балансе нематериальных поисковых активов.

Основные средства

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденным приказом Минфина России от 30.03.2001 №26н, основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

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 (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности, на которые не зарегистрированы, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств с выделением на отдельном субсчете к счету учета основных средств.

Объекты стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, признаются в составе МПЗ.

Первоначальная стоимость объектов, приобретенных в обмен на произведенную продукцию, определяется по стоимости переданной продукции, установленной исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество продает эту продукцию.

Стоимость основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету изменяется в следующих случаях: достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

При определении сроков полезного использования объектов основных средств используется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 (ред. от 27.12.2019).

Информация о сроках полезного использования по группам основных средств:

Группа основных средств	Срок полезного использования (в месяцах)
Здания	85-360
Сооружения	61-360
Машины и оборудование (кроме офисного)	13-360
Офисное оборудование	25-60
Транспортные средства	37-120
Производственный и хозяйственный инвентарь	37-180

Переоценка основных средств не производится.

В отчетности основные средства показываются по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Незавершенное строительство

В соответствии с «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина РФ 29.07.1998 № 34н, к незавершенным капитальным вложениям относятся не оформленные актами приемки-передачи основных средств и иными документами затраты на строительно-монтажные работы, приобретение зданий, оборудования, транспортных средств, инструмента, инвентаря, иных материальных объектов длительного пользования, прочие капитальные работы и затраты (проектно-изыскательские, геологоразведочные и буровые работы, затраты по отводу земельных участков и переселению в связи со строительством, на подготовку кадров для вновь строящихся организаций и другие).

Незавершенные капитальные вложения отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам, понесенным организацией.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- инвестиции в ценные бумаги,
- вклады в уставный капитал,
- займы, предоставленные другим организациям,
- депозитные вклады в кредитных организациях (со сроком погашения более трех месяцев).

Первоначальной стоимостью ценных бумаг признается сумма фактических затрат на их приобретение.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных в счет вклада в уставный капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителями.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Общество не учитывает в качестве финансовых вложений:

- беспроцентные векселя банков РФ, такие активы признаются эквивалентом денежных средств и учитываются на отдельном субсчете 76 счета;
- беспроцентные векселя организаций, а также выданные беспроцентные займы признаются прочей дебиторской задолженностью и учитываются на отдельном субсчете 76.09 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами» счета 76;
- векселя, выпущенные покупателями товаров, работ или услуг Общества и поступившие от векселедателя Обществу при расчетах за эти товары, работы или услуги. Такие активы отражаются в учете и отчетности в качестве дебиторской задолженности покупателей и заказчиков, обеспеченной векселями полученными, на отдельном субсчете счета 62.

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения представляются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

Классификация базируется согласно п.19 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организаций»: «активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12

месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные».

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

В связи с внесением изменений в Положение по бухгалтерскому учету и отчетности в РФ №34н, а также в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н, резервы под обесценение финансовых вложений, а также прочие виды резервов называются оценочными.

При принятии решения о создании оценочного резерва под обесценение финансового вложения, Общество оценивает не только текущую ситуацию, но и вероятные будущие экономические выгоды от дальнейшего владения данным финансовым вложением.

Для проверки устойчивого снижения стоимости финансовых вложений используются данные финансовой отчетности контрагента/рыночной стоимости данного актива как минимум за два отчетных периода.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражаются :

- авансы, выданные под капитальные вложения,
- другие активы со сроком погашения более 12 месяцев.

Материально-производственные запасы

В соответствии с ФСБУ 5/2019:
В бухгалтерской отчетности подлежит раскрытию с учетом существенности, как минимум, следующая информация:

- *• о способах оценки материально-производственных запасов по их группам (видам);*
- *• о последствиях изменений способов оценки материально-производственных запасов.*

Материально-производственные запасы *В бухгалтерской отчетности* оцениваются в сумме фактических затрат на их приобретение.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости каждой единицы.

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ФСБУ 5/2019), утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. N 180н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости.

Специальная одежда, независимо от срока ее использования, учитывается в составе оборотных средств.

Материально-производственных запасов, переданных в залог у Общества нет.

ФСБУ 5/2019 "Запасы" применяется с отчетности за 2021 год.
Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5 отражаются в отчетности за 2021 год перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место с января 2021 года, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Общество признает расходами будущих периодов расходы по эксплуатационным (вскрышным) работам на карьерах в пределах горного (или земельного) отвода.

Расходы по вскрыше списываются на текущие производственные расходы в особом порядке с применением расчетной ставки погашения этих расходов по следующей формуле:

$$СтП = \frac{ВРн.м. + ВРт.м.}{ОВСн.м.+ОВСт.м.},$$

где

СтП – ставка погашения вскрышных расходов,

ВРн.м. – расходы по вскрыше на начало месяца в руб.;

ВРт.м. – расходы по вскрыше текущего месяца в руб.;

ОВСн.м. – объем вскрытого сырья на начало месяца в нат. выражении;

ОВСт.м. - объем вскрытого сырья в текущем месяце в нат. выражении.

$$Списан.ВС = СтП \times ОДС$$

Умножением ставки погашения (СтП) на объем добытого сырья (ОДС) в текущем месяце определяется величина вскрышных расходов, подлежащих списанию (Списан.ВС) в текущем месяце со счета 97 «Расходы будущих периодов».

Незавершенное производство и готовая продукция

Незавершенное производство оценено по фактической себестоимости без учета управленческих и коммерческих расходов. Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме ежемесячно в качестве расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах.

В составе готовой продукции отражены законченные производством изделия, прошедшие испытания и приемку, укомплектованные всеми частями согласно требованиям соответствующих стандартов. Готовая продукция оценена по сокращенной фактической производственной себестоимости без учета управленческих и коммерческих расходов.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Определение денежных эквивалентов и составление Отчета о движении денежных средств производятся Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011.

Денежными эквивалентами, признаются активы, отвечающие следующим критериям:

- высоколиквидные финансовые вложения,
- могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств,
- подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки отражаются свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам, например:

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

Расчеты с дебиторами и кредиторами

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

При продаже продукции на условиях коммерческого кредита, предоставляемого в виде отсрочки оплаты, дебиторская задолженность принимается к бухгалтерскому учету с включением в нее суммы процентов за предоставленную отсрочку, если эта сумма была определимой на момент признания задолженности. В ином случае сумма процентов относится на выручку от продажи в момент получения оплаты.

Дебиторская задолженность покупателей за продукцию, переданную в обмен на приобретаемые объекты основных средств, принимается к бухгалтерскому учету по стоимости полученных ценностей, рассчитанной исходя из цен, по которым в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных объектов основных средств.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражается за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

В балансе итог по строке «Дебиторская задолженность» отражается за вычетом авансов, выданных в связи с приобретением внеоборотных активов. Согласно Письму Минфина России от 11.04.2011 № 07-02-06/42, суммы авансов, уплаченные поставщикам в связи с приобретением, созданием внеоборотных активов, должны отражаться в бухгалтерском балансе в составе показателя строки «Прочие внеоборотные активы». Данное требование следует из норм ПБУ 4/99.

Добавочный капитал

В составе добавочного капитала отражаются:

- прирост стоимости внеоборотных активов, выявляемый по результатам их переоценки,
- эмиссионный доход,
- вклад в имущество участником Общества.

При выбытии основных средств сумма дооценки, учитываемая в составе добавочного капитала, списывается по каждому объекту отдельно.

Результаты проведенной по состоянию на конец отчетного года переоценки объектов основных средств подлежат отражению в бухгалтерском учете обособленно.

Сумма дооценки внеоборотных активов в результате переоценки зачисляется в добавочный капитал организации. Сумма дооценки внеоборотных активов, равная сумме их уценки, проведенной в предыдущие отчетные периоды и отнесенной на финансовый результат в качестве прочих расходов, зачисляется в финансовый результат в качестве прочих доходов.

Сумма уценки внеоборотных активов в результате переоценки относится на финансовый результат в качестве прочих расходов. Сумма уценки внеоборотных активов относится в уменьшение добавочного капитала организации, образованного за счет сумм дооценки этих объектов, проведенной в предыдущие отчетные периоды. Превышение суммы уценки объектов над суммой их дооценки, зачисленной в добавочный капитал организации в результате переоценки, проведенной в предыдущие отчетные периоды, относится на финансовый результат в качестве прочих расходов.

Кредиты и займы

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора не превышает 12 месяцев после отчетной даты), и долгосрочную (со сроком погашения более чем 12 месяцев после отчетной даты).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Целевое финансирование и государственная помощь

Общество целевого финансирования и государственную помощь в отчётном периоде не получало.

Оценочные значения и оценочные обязательства

Обществом создаются следующие оценочные резервы:

- по сомнительной дебиторской задолженности:

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2021г. не создавался в связи с отсутствием просроченной и не обеспеченной гарантией задолженности.

- под обесценение стоимости материально-производственных запасов.

Резерв под обесценение стоимости материально-производственных запасов не создавался в связи с тем, что тенденций к существенному снижению стоимости материально-производственных запасов в 2021-2020 гг. не наблюдалось, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

Учет оценочных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.10.10. №167н.

Обществом создаются следующие оценочные обязательства:

- суммам выплаты компенсаций за неиспользуемые дни отпуска.

Арендованные основные средства

Арендуемые Обществом основные средства отражаются в бухгалтерском учете по дебету счета 001 «Арендованные основные средства» за балансом в оценке принятой в договоре.

Арендованные земельные участки отражаются по кадастровой стоимости.

Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение

Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение, отражаются в бухгалтерском учете на счете 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение» в оценке, принятой в договоре. При отсутствии договорной стоимости Общество ведет количественный учет и производит оценку исходя из стоимости аналогичных МПЗ, принадлежащих Обществу, а также на основании документально подтвержденных рыночных цен.

Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

Списанная в убыток дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности или по причинам неплатежеспособности дебиторов отражается в бухгалтерском учете на счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» в течение 5 лет.

Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные Обществом отражаются в бухгалтерском учете в момент возникновения обеспечения и до его возврата.

Информация об имуществе, переданном и полученном в залог, отражается на счете 008 «Обеспечения обязательств полученные» и счете 009 «Обеспечения обязательств выданные» соответственно по балансовой стоимости. Дополнительно раскрывается информация о залоговой оценке имущества в соответствии с условиями договора.

В случае изменения объема основного обязательства стоимость оценки имущества, переданного в залог, изменяется пропорционально, если иное не предусмотрено условиями договора.

Доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Перечень доходов, признаваемых доходами от обычных видов деятельности:

- выручка от реализации товаров, продукции, работ, услуг.

Перечень доходов, признаваемых прочими доходами:

- доходы от реализации ТМЦ, основных средств и прочего имущества,
- проценты к получению на остатк денежных средств в банке,
- проценты к получению по займам выданным,
- списание кредиторской задолженности,

- излишки ТМЦ и основных средств, выявленные при инвентаризации,
- прочие доходы.

Расходы

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

Перечень расходов, признаваемых расходами от обычных видов деятельности:

- расходы на оплату труда,
- расходы на содержание управленческого персонала,
- расходы на приобретение ТЭР
- прочие операционные расходы.

Перечень расходов, признаваемых прочими расходами:

- 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 (кроме иностранной валюты), товаров, продукции,
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов),
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями,
- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (резервы по сомнительным долгам, под обесценение вложений в ценные бумаги и др.), а также резервы, создаваемые в связи с признанием условных фактов хозяйственной деятельности,
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров,
- 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,
- сумма уценки активов,
- 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,
- прочие расходы.

Отложенные налоги

В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Информация по сегментам

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации по сегментам осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденного приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

Поскольку Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, информация по сегментам в соответствии с пунктом 2 ПБУ 12/2010 не раскрывается.

Изменения в учетной политике

Приказом Минфина России от 20.11.2018 № 236н внесены изменения в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (утв. приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н). В связи с указанными изменениями в отчете о финансовых результатах уточнен состав и наименование показателей, раскрывающих величину налога на прибыль (приказ Минфина России от 19.04.2019 № 61н).

3. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчтеность была подготовлена на основании концепции непрерывности деятельности, которая предполагает реализацию активов и урегулирование обязательств в ходе обычной деятельности.

На 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019 чистые активы общества составляли отрицательную величину:

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Чистые активы	(2 441 763)	(1 683 342)	(1 623 039)

Руководство имеет достаточные основания считать, что Общество располагает необходимыми ресурсами для продолжения деятельности в обозримом будущем, Общество планирует свою деятельность, как минимум, в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Руководство планирует предпринять следующие меры для поддержания платежеспособности на приемлемом уровне в течение следующего года:

- наращивание производства, через запуск новой производственной линии, модернизация существующей производственной линии и снижение издержек Общества,
- увеличение продаж, заключение хозяйственных договоров, что приведет к увеличению выручки и стабилизации финансового положения,
- оптимизация затрат (общехозяйственных и административных расходов)
- переговоры с контролирующим акционером о предоставлении финансирования.

Несмотря на то, что руководство Общества считает возможным достижение указанных выше планов в области операционной деятельности и финансирования, нельзя исключить риск возможной нехватки кредитных ресурсов на условиях, приемлемых для Общества, а также того, что фактичеких денежных потоков от операционной деятельности может оказаться недостаточно для выполнения Обществом своих обязательств. Данные обстоятельства указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по строке 1150 «Основные средства».

В 2021 и 2020 гг. переоценка объектов основных средств Обществом не приозводилась.

Информация о восстановительной стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации, а также о движении основных средств по группам за представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
					Выбыло объектов				
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2021г.	1 033 792	(446 663)	739	(110)	110	(34 041)	1 034 422	(480 595)
	за 2020г.	1 012 154	(393 301)	1 654	(466)	197	(53 559)	1 033 792	(446 663)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2021г.	192 869	(108 558)	470	(110)	110	(9 436)	193 230	(117 885)
	за 2020г.	191 508	(97 221)	1 606	(434)	172	(11 510)	192 869	(108 558)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2021г.	593	(343)	269	-	-	(48)	862	(392)
	за 2020г.	568	(319)	48	(23)	16	(40)	593	(343)
Транспортные средства	за 2021г.	77 714	(64 300)	-	-	-	(3 720)	77 714	(68 020)
	за 2020г.	57 462	(43 179)	-	(9)	9	(21 130)	77 714	(64 300)
Офисное оборудование	за 2021г.	286	(286)	-	-	-	-	286	(286)
	за 2020г.	286	(271)	-	-	-	(15)	286	(286)
Сооружения	за 2021г.	490 114	(181 783)	-	-	-	(15 577)	490 114	(197 360)
	за 2020г.	490 114	(166 181)	-	-	-	(15 602)	490 114	(181 783)
Здания	за 2021г.	268 335	(91 393)	-	-	-	(5 260)	268 335	(96 653)
	за 2020г.	268 335	(86 131)	-	-	-	(5 262)	268 335	(91 393)
Земельные участки	за 2021г.	3 881	-	-	-	-	-	3 881	-
	за 2020г.	3 881	-	-	-	-	-	3 881	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2021г.	30 599	(29 406)	-	-	-	(451)	30 599	(29 857)
	за 2020г.	50 860	(44 183)	-	-	-	14 777	30 599	(29 406)
в том числе: Транспортные средства	за 2021г.	30 599	(29 406)	-	-	-	(451)	30 599	(29 857)
	за 2020г.	50 860	(44 183)	-	-	-	14 777	30 599	(29 406)

Также на 31.12.2020 в строку 11504 бухгалтерского баланса включаются расходы на долгосрочный ремонт оборудования:

--на 31.12.2021 в сумме 8 662 тыс. рублей

-на 31.12.2020 в сумме 10 312 тыс. рублей

-на 31.12.2019г. данные расходы отсутствуют.

Информация об изменении стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования представлена в таблице:

Наименование показателя	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	-	646
в том числе: Программно-аппаратный комплекс "Орион" для автомобильных весов	-	196
Станок токарно-винторезный 1М63 Ф101 зав,№1054, Инв.№00000012484	-	450
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	-	-
в том числе:	-	-

По состоянию на отчетную дату Общество в составе основных средств имеет в собственности объекты, стоимость которых не амортизируется - 19 земельных участков:

Наименование объекта основных средств	Инв. номер	Дата принятия к учету	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Земельный уч-к п. Быстрогорский (S-1,7га) КН61:38:600008:1279	00000209	01.07.2009	50	50	50
Земельный уч-к (S-43,3га) КН 61:38:600008:1299	00000206	27.11.2008	618	618	618
Земельный уч-к (S-6,6451) КН61:38:050101:19 (завод)	00000216	30.12.2006	180	180	180
Земельный уч-к (S-0,3079га) КН61:38:050102:28(заправка)	00000218	30.12.2006	11	11	11
Земельный уч-к (S-1,6687га) КН:61:38:0600009:1153(ж.д.)	УГ0000017	16.02.2012	19	19	19
Земельный уч-к (S-1,2615га) КН:61:38:0000000:95(ж.д.)	УГ0000012	07.07.2011	61	61	61
Земельный уч-к (S-86,9га) КН61:38:600008:1253	00000201	27.11.2008	1 093	1 093	1 093
Земельный уч-к (S-7,8639га) КН:61:38:0000000:96(ж.д.)	УГ0000014	07.07.2011	52	52	52
Земельный уч-к 0,3527га КН 61:38:050107:54 (общежитие)	00000219	30.12.2006	12	12	12
Земельный уч-к (S-6,6682га) КН:61:38:0000000:98(ж.д.)	УГ0000013	07.07.2011	153	153	153
Земельный уч-к (S-1,9255га) КН:61:38:0000000:97(ж.д.)	УГ0000015	07.07.2011	13	13	13
Земельный уч-к (S-1,5954га) КН:61:38:0600009:1065(ж.д.)	УГ0000011	07.07.2011	11	11	11
Земельный уч-к (S-4,0681га) КН:61:38:0600009:1066(ж.д.)	00000147	07.07.2011	27	27	27
Земельный уч-к (S61,1) КН61:38:600008:1298	00000202	27.11.2008	872	872	872
Земельный уч-к (S-2,2843га) КН61:38:050101:0032 (гараж)	00000220	30.12.2006	98	98	98
Земельный уч-к (S-5,1344га) КН61:38:0050101:0020 (завод)	00000215	30.12.2006	161	161	161
Земельный уч-к (S-6кв.м.) КН:61:38:0050102:260 (рекламный щит)	УГ-000060	28.10.2015	33	33	33
Земельный уч-к (S127,4га) КН61:38:0600008:1168	УГ-000075	13.09.2016	409	409	409
Земельный уч-к (S5,4га) КН61:38:0600009:882	УГ-000076	14.09.2016	8	8	8
Итого			**3 881**	**3 881**	**3 881**

По состоянию на 31.12.2021г. в составе основных средств Общества отсутствуют объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактических используемые, но находящиеся в процессе государственной регистрации.

Информация об ином использовании объектов основных средств представлена в таблице:

Наименование показателя	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	742	1 193	6 677
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	29 570	29 570	12 328
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	0	1 400	5 052
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5 898	5 898	142
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	0	37 334	58
Иное использование основных средств (залог и др.)	-	-	-

4.2. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы (счет 09), отраженные по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса, представляют собой:

№ п/п	Наименование показателя	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
1	Материалы	0	6	33
2	Основные средства	1444	1560	(287)
3	Незавершенное производство	0	2	3
4	Полуфабрикаты	0	0	2
5	Готовая продукция	2	3	3
6	Издержки обращения	0	0	(7)
7	Оценочные обязательства и резервы	1 475	1 191	854
8	Расходы будущих периодов	51 128	51 128	37 052
9	Убытки прошлых лет	186 624	0	0
Итого отложенные налоговые активы		**240 673**	**37 653**	**53 890**

4.3. Прочие внеоборотные активы

В составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса, отражены вложения во внеоборотные активы, не удовлетворяющие требованиям формирования показателей следующих строк бухгалтерского баланса:

- строки 1110 «Нематериальные активы»,
- строки 1120 «Результаты исследований и разработок»,
- строки 1130 «Нематериальные поисковые активы»,
- строки 1150 «Основные средства»,
- строки 1160 «Доходные вложения в материальные ценности»,
- строки 1170 «Финансовые вложения».

Дебиторская задолженность по авансам, выданным в связи с приобретением основных средств, отражена по строке «Прочие внеоборотные активы»:

№ п/п	Наименование показателя	на 31.12.2020	на 31.12.2020	на 31.12.2019
1	Nanjing High Speed & Accurate Gear (Group) Co., Ltd (Редуктор)	1 671	-	-
2	ООО «КМЗ» (конвейер скребковый цепной)	-	146	-
3	Белгородский Государственный Технологический университет им. В.Г.Шухова (выполнение НИОКР)	-	-	105
	Итого прочие внеоборотные активы	**1 671**	**146**	**105**

4.4. Запасы

Информация о составе и движении запасов представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
					выбыло				
		себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости
Запасы - всего	за 2021г.	153 449	-	2 263 545	(2 305 287)	-	-	111 312	-
	за 2020г.	137 727	-	1 118 592	(1 102 870)	-	-	153 449	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2021г.	91 522	-	296 346	(312 592)	-	-	75 276	-
	за 2020г.	111 291	-	297 525	(317 294)	-	-	91 522	-
Готовая продукция	за 2021г.	8 107	-	763 065	(764 662)	-	-	6 509	-
	за 2020г.	5 010	-	508 947	(505 850)	-	-	8 107	-
Товары для перепродажи	за 2021г.	-	-	11 458	(11 458)	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	12 235	(12 235)	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2021г.	53 454	-	957 313	(981 607)	-	-	29 160	-
	за 2020г.	21 203	-	287 653	(289 705)	-	-	53 454	-
Расходы будущих периодов	за 2021г.	366	-	0	0	-	-	366	-
	за 2020г.	224	-	233 162	(235 705)	-	-	366	-

В ходе анализа текущей рыночной стоимости материальных ценностей за 2021 год было принято решение о том, что резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создаётся.

В 2021 и 2020 гг. материально-производственные запасы в залог не передавались.

4.5. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности отражена в представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
				поступление		выбыло			перевод из ДЗ в КЗ	перевод из КЗ в ДЗ		
		учтенная по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций	Причитающие-ся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва			учтенная по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2021г.	1 039 093	-	27 188	7	(944 940)	-	(61)	26	-	121 374	-
	за 2020г.	1 065 868	-	947 816	20	(974 681)	(2)	-	-	72	1 039 093	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2021г.	120 326	-	27 192	-	(29 578)	-	-	-	-	117 941	-
	за 2020г.	109 673	-	31 431	-	(20 778)	-	-	-	-	120 326	-
Авансы выданные	за 2021г.	1 222	-	(37)	-	(624)	-	-	-	-	561	-
	за 2020г.	1 827	-	87	-	(692)	-	-	-	-	1 222	-
Прочая	за 2021г.	917 545	-	34	7	(914 739)	-	(61)	26	-	2 873	-
	за 2020г.	954 367	-	916 298	20	(953 210)	(2)	-	-	72	917 545	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	за 2021г.	1 039 093	-	27 188	7	(944 940)	-	(61)	26	-	121 374	-
	за 2020г.	1 065 868	-	947 816	20	(974 681)	(2)	-	-	72	1 039 093	-

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражена Дебиторская задолженность по счету 60,02 по авансам, с признаком отражения в балансе не отнесенным к «Прочим активам», «Зпасам» и «Основным средствам».

Дебиторская задолженность по авансам, выданным в связи с приобретением запасов, отражена по строке 1260 «Прочие оборотные активы»:

II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Авансы, выданные на приобретение запасов	12602	13 922	14 004	16 460

Сальдо расчетов по налогам и сборам по строке 12303 включает:

Наименование показателя	**на 31.12.2021**	**на 31.12.2020**	**на 31.12.2019**
Налог на прибыль	-	-	7
Пени по НДС	7	-	14
Пени Транспортный налог	1	1	-
Итого	**8**	**1**	**21**

4.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты, отраженные в бухгалтерском балансе и отчтете о движении денежных средств, представлены следующим образом:

№ п/п	Наименование показателя	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
1	Денежные средства в кассе	30	18	92
2	Денежные средства на рублевых расчетных счетах в банках	1 980	548	5 903
3	Краткосрочные банковские депозиты (сроком до 3х месяцев)	25 400	12 300	-
	Итого денежные средства и денежные эквиваленты	**27 410**	**12 866**	**5 995**
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов в Отчете о движении денежных средств (строки 4450, 4500)	**27 410**	**12 866**	**5 995**

Информация о движении денежных средств и денежных эквивалентов раскрыта в Отчете о движении денежных средств. В отчете о движении денежных средств отражаются денежные потоки Общества от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

4.7. Уставный капитал

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 10 000 рублей на 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019. Уставный капитал оплачен полностью.

Состав акционеров Общества на 31.12.2021:

- ООО "УПРАВЛЕНИЕ ИЗВЕСТКОВО-ЦЕМЕНТНЫМИ АКТИВАМИ", доля в уставном капитале Общества определена 100% уставного капитала и составляет 100 (Сто) акций обыкновенных именных номинальной стоимостью 100 рублей (государственный рег. №1-01-59241-Р),
- ООО «КОВРОВО», доля в уставном капитале Общества определена 51% уставного капитала и составляет 51 (пятьдесят одна) акция обыкновенная именная номинальной стоимостью 100 рублей (государственный рег. №1-01-59241-Р),
- Компания с ограниченной ответственностью СИТАЛО ЛИМИТЕД (SITALO LIMITED), доля в уставном капитале Общества определена 49% уставного капитала и составляет 49 (сорок девять) акций обыкновенных именных номинальной стоимостью 100 рублей (государственный рег. №1-01-59241-Р).

22.12.2022г. произошел переход права собственности 100% уставного капитала от БАНК "ТРАСТ" (ПАО) к ООО "УПРАВЛЕНИЕ ИЗВЕСТКОВО-ЦЕМЕНТНЫМИ АКТИВАМИ":

Акционер	на 31.12.2021		на 31.12.2020		на 31.12.2019	
	Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма
ООО "УПРАВЛЕНИЕ ИЗВЕСТКОВО-ЦЕМЕНТНЫМИ АКТИВАМИ"	100	10				
ООО «КОВРОВО»			51	5	51	5
СИТАЛО ЛИМИТЕД (SITALO LIMITED)			49	5	49	5
Итого уставный капитал	**100**	**10**	**100**	**10**	**100**	**10**

4.8. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Структура нераспределенной прибыли (непокрытого убытка), отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», представляена в таблице:

Наименование	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в том числе:	**(2 441 773)**	**(1 683 352)**	**(1 623 049)**
Нераспределенная прибыль прошлых лет (счет 84.01)	51 761	51 761	51 761
Непокрытый убыток прошлых лет (счет 84.02)	(2 493 534)	(1 735 113)	(1 674 811)
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года (счет 84.02)	(758 421)	(60 302)	(63 177)

4.9. Отложенные налоговые обязательства

Отложенные налоговые обязательства, отраженные по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса, представлены следующим образом:

№ п/п	Наименование	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
1	Основные средства	20 245	21 637	19 815
2	Внеоборотные активы	0	0	0
3	Готовая продукция	12	5	1
4	Полуфабрикаты	113	162	51
5	Материалы	41	128	102
6	Незавершенное производство	0	0	0
7	Издержки обращения	0	0	(7)
8	Доходные вложения в материальные ценности	45	71	401
Итого		**20 456**	**22 003**	**20 362**

4.10. Кредиты и займы

Информация о наличии и движении задолженности по займам и процентам представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ные займы	
			сумма долга по сделке, операции	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат		
Долгосрочные займы - всего	за 2021г.	1 817 043	-	3 172	(66 379)	-	-	1 753 836
	за 2020г.	1 789 126	-	27 917	-	-	-	1 817 043
займы	за 2021г.	1 817 043	-	3 172	(66 379)	-	-	1 753 836
	за 2020г.	1 789 126	-	27 917	-	-	-	1 817 043
Краткосрочные займы - всего	за 2021г.	1 704 063	-	24 965	(12 943)	-	-	1 716 085
	за 2020г.	1 692 706	-	11 358	-	-	-	1 704 063
займы	за 2021г.	1 704 063	-	24 965	(12 943)	-	-	1 716 085
	за 2020г.	1 692 706	-	11 358	-	-	-	1 704 063
Итого	за 2021г.	3 521 106	-	28 137	(79 322)	-	X	3 469 921
	за 2020г.	3 481 832	-	39 275	-	-	X	3 521 106

Детальная информация о полученных займах представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	Годовая процентная ставка	Срок погашения	На 31.12.21.			На 31.12.20.			На 31.12.19.		
			Основная сумма долга	Проценты	Итого	Основная сумма долга	Проценты	Итого	Основная сумма долга	Проценты	Итого
Долгосрочные заемные средства – всего, руб.			**1573466**	**180370**	**1753836**	**1764409**	**281035**	**2045444**	**1 499 688**	**93 372**	**1 593 061**
Займы											
ООО "Атакайцемент"						**984 441**	**8003**	**992444**	**984 441**	**7 018**	**991 459**
Договор проц.займа №320 от 20.05.2017 (0,1%)	0,10 %	31.12.2026				898 666	3250	901916	898 666	2 351	901 017
Договор проц.займа №УЦ/1-17 от 26.04.2017 (0,1%)	0,10 %	26.04.2027				85 775	272	86047	85 775	186	85 961
Договор денежного займа № 1/УЦЗ от 26.02.2016г. (20%)	20,00 %	31.12.2026				0	4123	4123	0	4 123	4 123
Договор денежного займа №702/УЦ от 27.12.2016г. (16%)	16,00 %	31.12.2026				0	358	358	0	358	358
ЗАО «Деловой центр»						**778102**	**270921**	**1049023**	**515 247**	**86 354**	**601 601**
Дог-р денежн.займа №22/1/УЦот15.01.2014г(18 ,28%)	18,28 %	30.12.2030				3 590	5267	8857	3 590	4 611	8 201

Наименование показателя	Годовая процентная ставка	Срок погашения	На 31.12.21.			На 31.12.20.			На 31.12.19.		
			Основная сумма долга	Проценты	Итого	Основная сумма долга	Проценты	Итого	Основная сумма долга	Проценты	Итого
Дог-р денежн.займа №26/УЦот05.02.2014г(18,28%)	18,28 %	05.02.2030				0	2409	2409	0	2 409	2 409
Дог-р денежн.займа №27/УЦот14.02.2014г(18,28%)	18,28 %	14.02.2030				0	2257	2257	0	2 256	2 256
Дог-р денежн.займа №33/УЦ от06.03.2014г(18,28%)	18,28 %	06.03.2030				0	2120	2120	0	2 120	2 120
Дог-р денежн.займа №36/УЦ от28.03.2014г(18,28%)	18,28 %	28.03.2030				8 394	14342	22736	8 394	12 808	21 202
Дог-р денежн.займа №37/УЦ от 10.04.2014г(18,28%)	18,28 %	10.04.2030				2 500	3074	5574	2 500	2 617	5 117
Дог-р денежн.займа №38/УЦ от 15.04.2014г(18,28%)	18,28 %	15.04.2030				1 500	1841	21415	1 500	1 566	3 066
Дог-р денежн.займа №39/УЦ от22.05.2014г(18,28%)	18,28 %	22.05.2030				16 500	19915	36415	16 500	16 899	33 399
Дог-р денежн. займа №85/УЦ от 05.03.2015г.(20%)	20,00 %	31.12.2026				0	6304	6304	0	6 304	6 304
Договор денежного займа №112/УЦ от 24.03.2016г.(17%)	17,00 %	24.03.2020				23000	18653	41653	0	0	0
Договор денежного займа №116/УЦ от 26.04.2016г.(75% от ключ.ставки)	75% от ключ. ставки	26.04.2020				106318	28706	135024	0	0	0
Договор денежного займа №119/УЦ от 08.09.2016г.(75% от ключ.ставки)	75% от ключ. ставки	08.09.2020				31900	7594	39494	0	0	0
Договор денежного займа №122/УЦ от 29.09.2016г.(19,5%)	19,50 %	29.09.2020				3770	8461	12231	0	0	0
Договор денежного займа №125/УЦ от 24.11.2016г.(75% от ключ.ставки)	75% от ключ. ставки	24.11.2030				27 650	6151	33801	27 650	5 102	32 752
Договор денежного займа №127/УЦ от 27.03.2017г.(75% от ключ.ставки)	75% от ключ. ставки	27.03.2030				19 000	3782	22782	19 000	3 062	22 062
Дог-р денежного займа №12/УЦот 02.12.2013г.(20,2%)	20,20 %	31.12.2026				0	10137	10137	0	10 137	10 137
Дог-р денежного займа №15/УЦот 16.12.2013г.(20,2%)	20,20 %	31.12.2026				0	1721	1721	0	1 721	1 721
Дог-р денежного займа №19/УЦот 26.12.2013г.(20,2%)	20,20 %	31.12.2026				0	2436	2436	0	2 436	2 436
Договор уступки права(цессии) от 30.08.17г. (0,1%)	0,10 %	31.12.2026				436 113	1500	437613	436 113	1 064	437 177

Наименование показателя	Годовая процентная ставка	Срок погашения	На 31.12.21.			На 31.12.20.			На 31.12.19.		
			Основная сумма долга	Проценты	Итого	Основная сумма долга	Проценты	Итого	Основная сумма долга	Проценты	Итого
Договор проц.займа №40/УЦ от 03.06.2014 (18,28%)	18,28 %	31.12.2030				0	6456	6456	0	6 456	6 456
Договор проц.займа №75/УЦ от 11.12.2014 (18,28%)	18,28 %	31.12.2030				0	1341	1341	0	1 341	1 341
Договор денежного займа №102/УЦот 29.10.2015г.(19,0%)	19,00 %	29.10.2019				97 867	113010	210877	0	0	0
Договор денежного займа №81/УЦот 22.01.2015г.(20,0%)	20%	31.12.2026					3445				
Управление ИЦА ООО			**1573466**	**180370**	**753836**						
Договор денежного займа №102/УЦот 29.10.2015г.(19,0%)	19,00 %	29.10.2019	97867	93834	191701						
Договор денежного займа №125/УЦ от 24.11.2016г.(75% от ключ.ставки)	75% от ключ. ставки	24.11.2030	27650	7336	34986						
Договор денежного займа №127/УЦ от 27.03.2017г.(75% от ключ.ставки)	75% от ключ. ставки	27.03.2030	19000	4597	23597						
Договор уступки права(цессии) 320 от 30.08.17г. (0,1%)	0,10 %	31.12.2026	898666	4149	902815						
Дог-р денежн.займа №36/УЦ от28.03.2014г(18,28%)	18,28 %	28.03.2030	8394	15872	24266						
Договор денежного займа УЦ/1-17 от 26.04.2017	0,1%		85776	358	86134						
Соглашение о новации №318 от 24.07.2017г	0,1%		436113	1934	438047						
Дог-р денежн.займа №26/УЦот05.02.2014г(18,28%)	18,28 %	05.02.2030		2409	2409						
Дог-р денежн.займа №27/УЦот14.02.2014г(18,28%)	18,28 %	14.02.2030		2257	2257						
Дог-р денежн.займа №33/УЦ от06.03.2014г(18,28%)	18,28 %	06.03.2030		2120	2120						
Дог-р денежного займа №12/УЦот 02.12.2013г.(20,2%)	20,20 %	31.12.2026		10137	10137						
Дог-р денежного займа №15/УЦот 16.12.2013г.(20,2%)	20,20 %	31.12.2026		1720	1720						
Дог-р денежного займа №19/УЦот 26.12.2013г.(20,2%)	20,20 %	31.12.2026		2437	2437						
Дог-р денежн.займа №39/УЦ от22.05.2014г(18,28%)	18,28 %	22.05.2030		9183	9183						
Договор денежного займа №702/УЦ от 27.12.2016г. (16%)	16,00 %	31.12.2026		358	358						
Договор проц.займа №75/УЦ от 11.12.2014 (18,28%)	18,28 %	31.12.2030		1341	1341						
Договор денежного займа №81/УЦот 22.01.2015г.(20,0%)	20%	31.12.2026		3445	3445						
Дог-р денежн. займа №85/УЦ от 05.03.2015г.(20%)	20,00 %	31.12.2026		6304	6304						
Договор проц.займа №40/УЦ от 03.06.2014 (18,28%)	18,28 %	31.12.2030		6456	6456						
Договор денежного займа № 1/УЦ3 от 26.02.2016г.	20,00 %	31.12.2026		4123	4123						

Наименование показателя	Годовая процентная ставка	Срок погашения	На 31.12.21.			На 31.12.20.			На 31.12.19.		
			Основная сумма долга	Проценты	Итого	Основная сумма долга	Проценты	Итого	Основная сумма долга	Проценты	Итого
(20%)											
ООО "Коврово"						**1865**	**2111**	**3976**	**0**	**0**	**0**
Дог-р денежного займа №5 от 27.05.2014г(12,5%)	12,50 %	27.05.2030							0	0	0
Краткосрочные заемные средства – всего, руб.			**1634311**	**81774**	**1716085**	**1469323**	**6337**	**1 475 660**	**1 734 083**	**154 688**	**1 888 771**
Займы											
ООО "Коврово"									**1 905**	**1 878**	**3 783**
Дог-р денежного займа №5 от 27.05.2014г(12,5%)	12,50 %	27.05.2030							1 905	1 878	3 783
ЗАО «Деловой центр»						**1469323**	**6337**	**1 475 660**	**1 732 178**	**152 810**	**1 884 988**
Вексель УЦ0001604 от 08.09.2016 - 500 000 000р.(0,1%)	0,10 %	08.09.2017				500 000	2156	502156	500 000	1 656	501 656
Вексель УЦ0001606 от 08.09.2016 - 20 000 000р.(0,1%)	0,10 %	08.09.2017				20 000	86	20086	20 000	66	20 066
Вексель УЦ0001607 от 08.09.2016 - 5 132 364,77р.(0,1%)	0,10 %	08.09.2017				5 132	22	5154	5 132	17	5 149
Вексель УЦ0001608 от 08.09.2016 - 500 000 000р.(0,1%)	0,10 %	08.09.2017				500 000	2157	502157	500 000	1 657	501 657
Вексель УЦ0001609 от 08.09.2016 - 444 190 924р.(0,1%)	0,10 %	08.09.2017				444 191	1916	446107	444 191	1 472	445 663
Управление ИЦА ООО			**1634311**	**81774**	**1716085**	**1469323**	**6337**	**1 475 660**	**1 732 178**	**152 810**	**1 884 988**
Вексель УЦ0001604 от 08.09.2016 - 500 000 000р.(0,1%)	0,10 %	08.09.2017	500000	2655	502655						
Вексель УЦ0001606 от 08.09.2016 - 20 000 000р.(0,1%)	0,10 %	08.09.2017	20000	106	20106						
Вексель УЦ0001607 от 08.09.2016 - 5 132 364,77р.(0,1%)	0,10 %	08.09.2017	5132	27	5159						
Вексель УЦ0001608 от 08.09.2016 - 500 000 000р.(0,1%)	0,10 %	08.09.2017	500000	2656	502656						
Вексель УЦ0001609 от 08.09.2016 - 444 190 924р.(0,1%)	0,10 %	08.09.2017	444191	2359	446550						
Договор денежного займа №112/УЦ от 24.03.2016г.(17%)	17,00 %	24.03.2020	23000	22552	45552						
Договор денежного займа №116/УЦ от 26.04.2016г.(75% от ключ.ставки)	75% от ключ. ставки	26.04.2020	106318	33264	139582						
Договор денежного займа №119/УЦ от 08.09.2016г.(75% от ключ.ставки)	75% от ключ. ставки	08.09.2020	31900	8961	40861						
Договор денежного займа №122/УЦ от 29.09.2016г.(19,5%)	19,50 %	29.09.2020	3770	9194	12964						

Недополученные суммы займы (кредитов) по сравнению с условиями договоров займа (кредита) по состоянию на отчетную дату отсутствуют.

4.11. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
			в результате хозяйственных операций	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2021г.	31 236	23 472	5	(5 928)	(44)	25	-	48766
	за 2020г.	28 518	12 684	374	(10 225)	(114)	-	-	31 236
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2021г.	15 692	8 052	-	(3 735)	(1)	-	-	20 008
	за 2020г.	15 580	6 744	-	(6 542)	(89)	-	-	15 692
авансы полученные	за 2021г.	2 867	7 700	-	(2 036))	(43)	-	-	8 488
	за 2020г.	4 149	1 997	-	(3 254)	(25)	-	-	2 867
расчеты по налогам и взносам	за 2021г.	9 447	7 441	5	(128)	-	-	-	16 764
	за 2020г.	5 849	3 559	374	(336)	-	-	-	9 447
прочая	за 2021г.	165	141	-	(29)	-	25	-	302
	за 2020г.	201	58	-	(94)	-	-	-	165
расчеты с персоналом по оплате труда	за 2021г.	3 065	138	-	-	-	-	-	3 203
	за 2020г.	2 740	325	-	-	-	-	-	3 065

Просроченной кредиторской задолженности на 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019 Общество не имеет.

Задолженность по налогам и взносам включает:

Наименование	**на 31.12.2021**	**на 31.12.2020**	**на 31.12.2019**
Налог на добавленную стоимость	10 510	3 991	77
Налог на имущество	2 526	2 640	2 789
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2 841	1 988	2 005
Налог на доходы физических лиц	526	466	617
Земельный налог	246	246	247
Транспортный налог	114	114	114
Прочие налоги (водный налог)	1	2	1
Итого задолженность по налогам и сборам	**16 764**	**9 447**	**5 850**

По состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019 Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

4.12. Оценочные обязательства

Информация о составе и движении оценочных обязательств представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	за 2021 г.	5 958	10 924	(9 498)	(11)	7 373
	за 2020 г.	4 270	9 127	(7 421)	(18)	5 958
в том числе: Резерв на оплату отпусков	за 2021 г.	5 958	10 924	(9 498)	(11)	7 373
	за 2020 г.	4 270	9 127	(7 421)	(18)	5 958

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

5.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о выручке от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) и себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг приведена в таблице ниже:

Виды деятельности	за 2021 год			за 2020 год		
	Выручка	Себестоимость продаж	Валовая прибыль/ (убыток)	Выручка	Себестоимость продаж	Валовая прибыль/ (убыток)
Портландцемент ЦЕМ II/А-Ш 42,5Н тарированный (на паллетах с доставкой)	-	-	-	2 204	(2 354)	(150)
Портландцемент ЦЕМ II/А-Ш 42,5Н тара (с доставкой)	-	-	-	350	(332)	18
Портландцемент ЦЕМ I 42,5Н тара (Big-bag с доставкой)	-	-	-	-	-	-
Портландцемент ЦЕМ I 42,5Н навал с доставкой)	-	-	-	4 717	(4 504)	213
Портландцемент ЦЕМ I 42,5Н навал	373 511	(280 355)	93 156	281 318	(225 185)	56 133
Портландцемент ЦЕМ I 42,5Н тара (Big-bag)	28 301	(22 573)	5 728	27 443	(22 088)	5 355
Портландцемент ЦЕМ II/А-Ш 42,5Н тара	36 661	(30 404)	6 258	49 138	(41 489)	7 649
Портландцемент ЦЕМ II/А-Ш 42,5Н тарированный (на паллетах)	236 891	(209 640)	27 251	235 059	(209 600)	25 459
Песок	39	(83)	(44)	15	(23)	(8)
Клинкер портландцементный	40 992	(38 715)	2 276	18 087	(18 912)	(825)
Портландцемент ЦЕМ I 42,5Н ГОСТ 31108-2016 тара (мешок 25 кг) (тарированный на паллетах)	761	(736)	25	225	(215)	10
Услуги общежития	-	(377)	(377)	-	(268)	(268)
Услуги столовой	-	(1 910)	(1 910)	-	(1 560)	(1 560)
Итого	**717 156**	**(584 793)**	**132 363**	**618 556**	**(526 530)**	**92 026**

В течение отчтеного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оптата которых по договору предусматривает выполнение обязательств контрагентов неденежными средствами.

Выручка по географическим рынкам сбыта и видам деятельности (без доставки):

Географический рынок сбыта	Вид деятельности	за 2021 год	за 2020 год
Ростовская область	Производство цемента	625 125	591 570
Краснодарский край	Производство цемента	50 990	8 884

Состав коммерческих расходов, отраженных по строке 2210 отчета о финансовых результатах, представлен в таблице ниже:

Наименование показателя	за 2021 год	за 2020 год
Материальные расходы	(11 893)	(10 869)
Оплата труда, страховые взносы	4 728)	(6 594)
Амортизация	(2 078)	(2 271)
Налоги и сборы	(1)	(1)
Командировочные расходы	-	-
Прочие расходы	(49 880)	(33 898)
Итого коммерческие расходы	**(68 580)**	**(53 633)**

Состав управленческих расходов, отраженных по строке 2220 отчета о финансовых результатах, представлен в таблице ниже:

Наименование показателя	за 2021 год	за 2020 год
Материальные расходы	(2 324)	(2 973)
Амортизация	(256)	(300)
Командировочные расходы	(6)	(51)
Затраты на оплату труда(со страховыми взносами)	(30 296)	(29 674)
Налоги и сборы	(11 230)	(11 685)
Ремонт основных средств	(60)	(112)
Прочие	(30 665)	(29 992)
Итого управленческие расходы	**(74 837)**	**(74 787)**

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в таблице:

Наименование показателя	за 2021 год	за 2020 год
Материальные затраты	297 987	312 314
Расходы на оплату труда	92 871	87 147
Отчисления на социальные нужды	29 570	27 349
Амортизация	34 041	37 287
Прочие затраты	247 849	226 202
Итого по элементам	702 318	690 299
Фактическая себестоимость проданных товаров	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	25 891	(35 348)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	728 210	654 951

5.2. Проценты к получению и уплате

Информация о суммах затрат по полученным займам представлена в таблице:

№ п/п	Наименование показателя	за 2021 год		за 2020 год	
		сумма	%	сумма	%
1	Сумма процентов, включенная в состав прочих расходов	39 144	100	39 313	100
2	Сумма капитализируемых процентов	-	-	-	-
3	Сумма дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений	-	-	-	-
Итого		**39 144**	**100**	**42 513**	**39 313**

Доходы по процентам к получению в сумме 2 326 тыс. рублей за 2021 год и 923 тыс. рублей 2020 год представляют собой проценты к получению по краткосрочным банковским депозитам.

5.3. Налог на прибыль

По данным бухгалтерского учета за 2021 год убытки до налогообложения составили 946 727 тыс. рублей (за 2020 год - 74 096 тыс.рублей) . По данным налогового учета за 2021 год получен убыток в сумме 933 100 тыс. рублей (за 2020 год: 70 372 тыс. рублей).

Разница в бухгалтерском и налоговом учете возникла вследствие применения различных норм законодательства в части отражения расходов для целей налогового и бухгалтерского учета.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль:

№ п/п	Наименование показателя	за 2021 год	за 2020 год
	Ставка налога на прибыль	**20%**	**20%**
1.	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (счет 99.02.3 и 99.02.2)	(189 349)	(14 820)
2.	Постоянное налоговое обязательство (актив) (счет 99.02.3)	1 023	224
3.	Отложенный налоговый актив (счет 09)	186 782	16 237
3.1	Убыток текущего периода	187 918	15 673
	Начисление ОНА по операциям прошлого периода	-	-
4.	Отложенное налоговое обязательство (счет 77)	1 548	(1 641)
4.1	Списание ОНО текущего периода	1 548	(1 641)
	Начисление ОНО по операциям прошлого периода	-	-
	Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	-	-

Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка) (счет 99.02.3):

Причина возникновения постоянной разницы	**за 2021 год**	**за 2020 год**
Незавершенное производство	-	-
Готовая продукция	(55)	(54)
Издержки обращения	-	-
Косвенные производственные расходы	-	-
Прочие расходы	(968)	(170)
Проценты по займам	-	-
Единовременная (разовая) премия, не предусмотренная трудовым договором	-	-
Итого Постоянный налоговый доход (расход)	**(1 023)**	**(224)**

Временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка).

Изменение вычитаемых временных разниц (счет 77):

Причина изменения вычитаемой временной разницы*	**за 2021 год**	**за 2020 год**
Готовая продукция	(7)	(4)
Внеоборотные активы	-	-
Материалы	87	(26)
Основные средства	1 392	(1 823)
Полуфабрикаты	49	(110)
Издержки обращения	0	(7)
Доходные вложения в материальные ценности	27	329
Итого уменьшение (увеличение) отложенного налогового обязательства, отраженное в отчете о финансовых результатах**	**1 548**	**(1 641)**

*Увеличение вычитаемой временной разницы приводится в скобках, уменьшение – без скобок.

** Увеличение приводится в скобках, уменьшение – без скобок.

Изменение налогооблагаемых временных разницы (счет 09):

Причина изменения налогооблагаемой временной разницы*	**за 2021 год**	**за 2020 год**
Готовая продукция	(1)	(1)
Незавершенное производство	(1)	(1)
Издержки обращения	0	7
Материалы	(6)	(26)
Основные средства	(116)	1 847
Полуфабрикаты	0	(1)
Расходы будущих периодов	0	14 074
Оценочные обязательства	283	338
Убытки прошлых лет	186 623	
Итого увеличение (уменьшение) отложенного налогового актива, отраженное в отчете о финансовых результатах**	**186 782**	**16 237**

*Уменьшение налогооблагаемой временной разницы приводится в скобках, увеличение – без скобок.
**Уменьшение приводится в скобках, увеличение – без скобок.

5.4. Показатели прибыли на акцию

Информация о величине прибыли (убытка) на акцию приведена в таблице ниже:

Наименование показателя	за 2021 год	за 2020 год
1) Базовая прибыль (убыток) на акцию	(7 584)	(603)
2) Базовая прибыль (убыток)	(758 402)	(60 302)
3) Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, используемые при расчете базовой прибыли (убытка) на акцию	100	100

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров, указанных в п. 9 Методических рекомендаций по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утв. Приказом Минфина РФ от 21.03.2000 N29н. В связи с изложенным информация о разводненной прибыли на акцию не приводится.

6. Связанные стороны

Полный перечень связанных сторон за 2021-2020 гг. и информация о них приведены в таблице:

Группа Наименование связанной стороны	Характер отношений*		Изменения в составе связанных сторон
	за 2021 год	за 2020 год	
Основное хозяйственное общество (товарищество)			
ТРАСТ (ПАО) БАНК (ОГРН 1027800000480; ИНН 7831001567)	В		
Компания с ограниченной ответственностью «Ситало Лимитед» (Limited Liability Company «Sitalo Limited»)	В	В	С
ООО «КОВРОВО» (ОГРН 1084029001286, ИНН 4020005452)	В	В	С
Другие связанные стороны			
ООО «ТРАСТ СМ» (ОГРН 1167746881961, ИНН 9729027350)	В	В	
АО «Деловой центр» (ОГРН 1033600091821, ИНН 3662079008)	С	С	
ООО «Агропредприятие «Раевское» (ОГРН 1074029001298, ИНН 4020005251)	С	С	
ООО «АТАКАЙЦЕМЕНТ» (ОГРН 1022302384752, ИНН 2308080490)	С	С	
ООО «Ключевское Горное Управление» (ОГРН 1076134000612, ИНН 6134010989)	С	С	
ООО «Жирновское Горное Управление» (ОГРН 1086134000248, ИНН 6134011238)	С	С	
АО «Эльдако» (ОГРН 1137746991205, ИНН 7721810854)	С	С	
АО «Эльдако – газовое хозяйство» (ОГРН 5137746238273, ИНН 7721817909)	С	С	
ООО «Крупенниковский меловой карьер» (ОГРН 1143668044684, ИНН 3614009177)	С	С	
ООО «Пятый элемент» (ОГРН 1053905519084, ИНН 3919003797)	С	С	
ООО «СибирьЛизингКом» (ОГРН 1075402000618, ИНН 5402473729)	С	С	
ООО «Формат» (ОГРН 1167746753811, ИНН 7706440969)	С	С	
ООО «Линия» (ОГРН 5147746027754, ИНН 7704873533)	С	С	
ООО "ТУЛЬСКАЯ ГЕОЛОГОРАЗВЕДОЧНАЯ ПАРТИЯ" (ОГРН 1027100969642, ИНН 7107068734)	С	С	
ООО СХП "ЗЕРНОВИК" (ОГРН 1027101590394, ИНН 7123010259)	С	С	
ООО "КЗСМ" (ОГРН 1094401000396, ИНН 4401097808)	С	С	
ООО "АКСИНЬИНО" (ОГРН 1157746758663, ИНН 7708264740)	С	С	

А - организация (физическое лицо) контролируется или на нее оказывается значительное влияние Обществом*

B - организация (физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество*
C - организация (физическое лицо) и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одно и то же юридическое и (или) физическое лицо (группа лиц)*

Конечными бенефициарами Общества является Центральный банк Российской Федерации (Банк России).

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг,
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду,
- финансовые операции, включая предоставление и получение займов,
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы,
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств.

Детальная нформация о займах, предоставленных связанными сторонами, раскрыта в разделе 4.10 Пояснений.

Информация о незвершенных расчетах со связанными сторонами приведена в таблице ниже:

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Дебиторская задолженность (включая проценты к получению по займам)	**120 686**	**1 029 758**	**2 031 794**
- основное хозяйственное общество	-	-	-
- дочерние хозяйственные общества	-	-	-
- прочие связанные стороны	120 686	1 029 758	1 060 839
Кредиторская задолженность	-	-	-
- основное хозяйственное общество	-	-	-
- дочерние хозяйственные общества	-	-	-
- прочие связанные стороны	-	-	-
Задолженность по кредитам и займам	**3 469 921**	**3 521 106**	**3 481 832**
- основное хозяйственное общество	-	-	-
- дочерние хозяйственные общества	-	-	-
- прочие связанные стороны	3 469 921	3 521 106	3 481 832
Задолженность по вознаграждениям основному управленческому персоналу	-	-	-

Информация о суммах оперциий (без НДС) со связанными сторонами приведена в таблице ниже:

Наименование показателя	за 2021 год	за 2020 год
Продажа товаров, работ, услуг	**63 385**	**52 232**
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	-	-
- прочие связанные стороны	63 385	52 232
Прочие доходы (за исключением дивидендов и процентов)	**24 944**	**33 481**
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	-	-
- прочие связанные стороны	24 944	33 481
Приобретение товаров, работ, услуг	**55 868**	**90 406**
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	-	-
- прочие связанные стороны	55 868	90 406
Проценты к уплате	**39 144**	**39 313**
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	-	-
- прочие связанные стороны	39 144	39 313

Основной управленческий персонал:

- Гедзь Владимир Иванович –технический директор с 14.04.2014 по 04.02.2022;
- Гайда Александр Анатольевич –главный технолог с 09.10.2013 по 30.12.2019,
- Снегур Вячеслав Владимирович – финансовый директор (внешнее совместительство) с 02.12.2013 по 01.04.2020,

- Исаев Владимир Владимирович - Начальник службы безопасности с 07.11.2018 по 23.03.2021,
- Соколов Александр Владимирович - Начальник службы безопасности с 20.07.2021 по 07.02.2022;
- Толщин Алексей Павлович - Руководитель направления "Транспорт и логистика" с 31.05.2019 по 25.01.2021,
- Черников Кирилл Александрович- Начальник отдела закупок с 18.11.2019 по 28.01.2021,
- Чепурин Александр Сергеевич- Руководитель направления продаж с 16.09.2019 по 29.01.2021.

Информация о размерах вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу Общества, приведена в таблице ниже*:

№ п/п	Наименование показателя	за 2021 год	за 2020 год
1	Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:	**8 092**	**8 092**
1.1	Оплата труда	4 141	6 354
1.2	Прочие выплаты	-	-
1.3	Компенсация при досрочном расторжении договора	-	-
1.4	Страховые взносы	1 117	1 738
2	Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.	-	-
2.1.	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
2.2.	Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
2.3.	Иные долгосрочные вознаграждения	-	-
Итого		**5 258**	**8 092**

** В соответствии с пунктом 11 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», под основным управленческим персоналом организации понимаются руководители (директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации), их заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления организации, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации*.

Вознаграждения Ревизору Общества за 2021-2020 гг. не выплачивалось.

7. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. Общество подвержено финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и другим рискам.

Механизм управления рисками

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

Руководство и собственники Общества анализируют и утверждают политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

Налоговое законодательство

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российское Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызвавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства Общества, по состоянию на отчетную дату соответствующие положения

законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным.

Финансовые риски

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров,. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевые инструменты.

Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар и привлекает существенные заемные средства преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено влиянию валютного риска.

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности) и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках и финансовых организациях и т.д.

Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Кредитное качество клиента оценивается на основе подробной формы оценки кредитного рейтинга, исходя из данной оценки определяются индивидуальные лимиты на поставку товаров в кредит. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

Руководство определяет концентрацию риска как процентное соотношение задолженности конкретных заказчиков к общей сумме дебиторской задолженности. Общество оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как высокую, поскольку ее клиенты расположены в нескольких юрисдикциях, осуществляют свою деятельность в одной отрасли и в значительной степени зависимых рынках.

Необходимость учета обесценения изучается на каждую отчетную дату на индивидуальной основе по крупным клиентам. Кроме того, суммы к получению от большого числа мелких дебиторов объединены в однородные группы и проверяются на предмет обесценения на коллективной основе. Расчеты основываются на информации о фактически понесенных убытках в прошлом. Информация о сомнительной (в том числе просроченной) дебиторской задолженности, об обесценившихся займах, о приведенной стоимости долговых финансовых вложений и дебиторской задолженности на отчетную дату и об их справедливой стоимости, если она отличается от приведенной стоимости и практически определима.

Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой Общества. Излишки средств инвестируются лишь в депозиты утвержденных финансовых организаций.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей) и пр.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришла к выводу, что она является низкой. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок: ***р***иски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как несущественные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.

*Внешний рынок****:*** правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с отсутствием операций Общества на внешнем рынке.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в южном федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создаёт благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставов продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Оценка и раскрытие влияния COVID-19

Вспышка в 2020-2021 году коронавирусной инфекции COVID-19 привела к необходимости введения дополнительных мер и возникновению дополнительных расходов у Общества, связанных с безопасностью сотрудников. Данные расходы существенно не повлияли на деятельность Общества в целом.

По оценке руководства Общества, последствия пандемии коронавирусной инфекции COVID-19 не повлияют на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

8. Совокупные затраты на энергетические ресурсы

Обществом заключен договор на энергоснабжение с ООО "ГАРАНТ ЭНЕРГО" №320/Д-2019 от 09.08.2019. Объем фактически потребленной электроэнергии за 2021 год составил 26 667,3 тыс. кВт на сумму 172 382 тыс. рублей (с НДС).

Договоры поставки газа заключены с ООО «Газпром межрегионгаз Ростов-на-Дону»:

- Договор поставки газа № 43-3-14008/10 от 08.10.2009,

- Договор поставки газа № 43-3-14008/14-Н от 10.06.2014.

Объем фактического потребления природного газа за 2021 год составил 16 887,75 тыс.м куб., расходы на оплату поставки природного газа и снабженческо-сбытовых услуг произведены в сумме 126 279 тыс. рублей (с НДС).

9. Обеспечения обязательств и платежей

Обеспечения обязательств и платежей выданные учитываются на счете 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные» и представлены следующим образом:

Вид обеспечений и обязательств	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
ТРАСТ (ПАО) БАНК			
Договор поручительства №1425КЛ/17-П/1 от 03.03.2018г.(90млн.руб.)	0	67 500	90 000
Договор поручительства №1477КЛ/17-П/1 от 26.02.2018г.(200млн.руб.)	-	-	200 000
Договор поручительства №1478КЛ/17-П/1 от 07.03.2018г.(2600млн.руб.)	0	2 600 000	2 600 000
Итого	**0**	**2 667 500**	**2 890 000**

Обеспечения обязательств и платежей полученные на 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019 отсутствуют.

10. События после отчетной даты

События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации в период между отчетной датой и датой подписания отчетности Общества, отсутствуют.

« 4 » __марта_ 2022 г.

Третий исполнительный директор ООО «Управление ИЦА» –
Управляющей организации, действующей от имени
ЗАО «Углегорск-Цемент» _____ С.В. Сусев

м.п.