

ФБК

Общество с ограниченной ответственностью
«Новомосковский хлор»

Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности

за период с 01 января по 31 декабря 2021 г.

Москва | 2022



Аудиторское заключение независимого аудитора

Участнику

Общества с ограниченной ответственностью «Новомосковский хлор»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Новомосковский хлор» (далее – ООО «Новомосковский хлор»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «Новомосковский хлор» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у

него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель аудита,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение, действует от имени
аудиторской организации на основании
доверенности от 24 декабря 2021 г. № 165/21



С.В. Лиманская
Квалификационный аттестат аудитора
от 19 сентября 2011 г. № 01-000076,

ОРНЗ 21606041845

Дата аудиторского заключения: «23» марта 2022 года

Аудируемое лицо

Наименование:

Общество с ограниченной ответственностью
«Новомосковский хлор» (ООО «Новомосковский
хлор»).

Адрес юридического лица в пределах места
нахождения юридического лица:

Российская Федерация, 301651, Тульская обл., г.
Новомосковск, ул. Связи, д. 10, корп. 720.

Государственная регистрация:

Внесено в Единый государственный реестр
юридических лиц 11 сентября 2007 г. за
основным государственным номером
1077153001463.

Аудитор

Наименование:

Общество с ограниченной ответственностью
«Финансовые и бухгалтерские консультанты»
(ООО «ФБК»).

Адрес юридического лица в пределах места
нахождения юридического лица:

Российская Федерация, 101990, г. Москва,
ул. Мясницкая, д. 44/1, стр. 2АБ.

Государственная регистрация:

Внесено в Единый государственный реестр
юридических лиц 24 июля 2002 г. за основным
государственным регистрационным номером
1027700058286.

Основной регистрационный номер записи в
реестре аудиторов и аудиторских организаций
Саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциации «Содружество» 11506030481.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2021 года

Организация: ООО «Новомосковский хлор»
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности: производство прочих основных неорганических химических веществ
Организационно-правовая форма/форма собственности: общество с ограниченной ответственностью/частная
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес): 301651, Тульская обл., г.Новомосковск, ул.Связи, д.10, корп.720
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту:
Наименование аудиторской организации: ООО «ФБК»
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

КОДЫ		
0710001		
31	12	2021
81277120		
7116145470		
20.13		
12300/16		
384		
V Да <input type="checkbox"/> Нет		
ИНН 7701017140		
ОГРН 1027700058286		

Код строки	Наименование показателя	Пояснения	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
1110	Нематериальные активы	3.1.	54 659	1 578	1 820
1120	Результаты исследований и разработок		—	—	—
1130	Нематериальные поисковые активы		—	2 868	2 868
1140	Материальные поисковые активы		—	—	—
1150	Основные средства	3.2.	2 641 027	2 577 089	2 189 021
1160	Доходные вложения в материальные ценности		—	—	—
1170	Финансовые вложения		—	—	—
1180	Отложенные налоговые активы		—	—	—
1190	Прочие внеоборотные активы		—	—	—
1100	Итого по разделу I		2 695 686	2 581 535	2 193 709
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
1210	Запасы	3.3.	424 639	289 291	156 337
1220	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям		2 103	1 528	4 175
1230	Дебиторская задолженность	3.4.	525 955	309 947	377 133
1240	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	3.5.	251 850	798 064	121 305
1250	Денежные средства и денежные эквиваленты	3.6.	126 612	95 549	59 540
1260	Прочие оборотные активы		5 877	7 388	6 435
1200	Итого по разделу II		1 337 036	1 501 767	724 925
1600	БАЛАНС		4 032 722	4 083 302	2 918 634
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
1310	Уставный капитал		827 627	827 627	827 627
1320	Собственные акции, выкупленные у акционеров		—	—	—
1340	Переоценка внеоборотных активов		—	—	—
1350	Добавочный капитал (без переоценки)		4 578	4 578	4 578
1360	Резервный капитал		—	—	—
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		2 413 787	2 691 511	1 414 280
1300	Итого по разделу III		3 245 992	3 523 716	2 246 485
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
1410	Заемные средства		—	—	—
1420	Отложенные налоговые обязательства	3.7.	210 762	212 050	122 298
1430	Оценочные обязательства	3.8.	18 880	18 451	15 866
1450	Прочие обязательства	3.9.	14 022	14 024	14 044
1400	Итого по разделу IV		243 664	244 525	152 208
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
1510	Заемные средства		—	—	6
1520	Кредиторская задолженность	3.10.	473 017	251 243	454 561
1530	Доходы будущих периодов		—	—	—
1540	Оценочные обязательства	3.8.	70 049	63 818	65 374
1550	Прочие обязательства		—	—	—
1500	Итого по разделу V		543 066	315 061	519 941
1700	БАЛАНС		4 032 722	4 083 302	2 918 634



Директор

23 марта 2022 г.

И.С.Рубан

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2021 год

Организация: ООО «Новомосковский хлор»
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности: производство прочих основных неорганических химических веществ
Организационно-правовая форма/форма собственности: общество с ограниченной ответственностью/частная
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес): 301651, Тульская обл., г.Новомосковск, ул.Связи, д.10, корп.720

Форма по ОКУД	КОДЫ		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
по ОКПО	81277120		
ИНН	7116145470		
по ОКВЭД 2	20.13		
по ОКОПФ/ОКФС	12300/16		
по ОКЕИ	384		

Код строки	Наименование показателя	Пояснения	2021	2020
2110	Выручка	3.11.	4 646 411	4 591 564
2120	Себестоимость продаж	3.12.	(3 284 336)	(2 598 968)
2100	Валовая прибыль		1 362 075	1 992 596
2210	Коммерческие расходы	3.13.	(424 279)	(431 086)
2220	Управленческие расходы	3.14.	(191 640)	(155 664)
2200	Прибыль (убыток) от продаж		746 156	1 405 846
2310	Доходы от участия в других организациях		—	—
2320	Проценты к получению		38 261	31 180
2330	Проценты к уплате		(1 339)	(1 274)
2340	Прочие доходы	3.15.	94 621	80 331
2350	Прочие расходы	3.16.	(68 635)	(27 969)
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения		809 064	1 488 114
2410	Налог на прибыль, в т.ч.	3.17.	(92 208)	(208 162)
2411	текущий налог на прибыль	3.17.	(93 496)	(119 645)
2412	отложенный налог на прибыль	3.17.	1 288	(88 517)
2460	Прочее		—	(1 235)
2400	Чистая прибыль (убыток)		716 856	1 278 717
2510	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода		—	—
2520	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода		(1 196)	(1 486)
2530	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода		—	—
2500	Совокупный финансовый результат периода		715 660	1 277 231
2900	Справочно		—	—
2910	Вызовная прибыль (убыток) на акцию		—	—
2920	Распределенная прибыль (убыток) на акцию		—	—

Директор

23 марта 2022 г.

И.С.Рубан



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за 2021 год

Организация: ООО «Новомосковский хлор»
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности: производство прочих основных неорганических химических веществ
Организационно-правовая форма/форма собственности: общество с ограниченной ответственностью/частная
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	КОДЫ		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
по ОКПО	81277120		
ИНН	7116145470		
по ОКВЭД 2	20.13		
по ОКОНФ/ОКФС	12300/16		
по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Код строки	Наименование показателя	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
3100	Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	827 627	—	4 578	—	1 414 280	2 246 485
3210	Увеличение капитала - всего:	—	—	—	—	1 278 717	1 278 717
	в том числе:						
3211	чистая прибыль	X	X	X	X	1 278 717	1 278 717
3212	переоценка имущества	X	X	—	X	—	—
3213	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	X	X	—	X	—	—
3214	дополнительный выпуск акций	—	—	—	X	X	—
3215	увеличение номинальной стоимости акций	—	—	—	X	—	X
3216	реорганизация юридического лица	—	—	—	—	—	—
3220	Уменьшение капитала - всего:	—	—	—	—	(1 486)	(1 486)
	в том числе:						
3221	убыток	X	X	X	X	—	—
3222	переоценка имущества	X	X	—	X	—	—
3223	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	X	X	—	X	(1 486)	(1 486)
3224	уменьшение номинальной стоимости акций	—	—	—	X	—	—
3225	уменьшение количества акций	—	—	—	X	—	—
3226	реорганизация юридического лица	—	—	—	—	—	—
3227	дивиденды	X	X	X	X	—	—
3230	Изменение добавочного капитала	X	X	—	—	—	X
3240	Изменение резервного капитала	X	X	X	—	—	X
3200	Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	827 627	—	4 578	—	2 691 511	3 523 716
3310	Увеличение капитала - всего:	—	—	—	—	716 856	716 856
	в том числе:						
3311	чистая прибыль	X	X	X	X	716 856	716 856
3312	переоценка имущества	X	X	—	X	—	—
3313	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	X	X	—	X	—	—
3314	дополнительный выпуск акций	—	—	—	X	X	—
3315	увеличение номинальной стоимости акций	—	—	—	X	—	X
3316	реорганизация юридического лица	—	—	—	—	—	—
3320	Уменьшение капитала - всего:	—	—	—	—	(994 580)	(994 580)
	в том числе:						
3321	убыток	X	X	X	X	—	—
3322	переоценка имущества	X	X	—	X	—	—
3323	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	X	X	—	X	(1 196)	(1 196)
3324	уменьшение номинальной стоимости акций	—	—	—	X	—	—
3325	уменьшение количества акций	—	—	—	X	—	—
3326	реорганизация юридического лица	—	—	—	—	—	—
3327	дивиденды	X	X	X	X	(993 384)	(993 384)
3330	Изменение добавочного капитала	X	X	—	—	—	X
3340	Изменение резервного капитала	X	X	X	—	—	X
3300	Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	827 627	—	4 578	—	2 413 787	3 245 992

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Код строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
			За счет чистой прибыли (убытка)	За счет иных факторов	
3400	Капитал - всего	—	—	—	—
	до корректировок	—	—	—	—
	корректировка в связи с:				
3410	изменением учетной политики	—	—	—	—
3420	исправлением ошибок	—	—	—	—
3500	после корректировок	—	—	—	—
	в том числе:				
	нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
3401	до корректировок	—	—	—	—
	корректировка в связи с:				
3411	изменением учетной политики	—	—	—	—
3421	исправлением ошибок	—	—	—	—
3501	после корректировок	—	—	—	—
	другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:				
	(по статьям)				
3402	до корректировок	—	—	—	—
	корректировка в связи с:				
3412	изменением учетной политики	—	—	—	—
3422	исправлением ошибок	—	—	—	—
3502	после корректировок	—	—	—	—

3. Чистые активы

Код строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
3600	Чистые активы	3 245 992	3 523 716	2 246 485



Директор

3 марта 2022 г.

И.С.Рубан

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за 2021 год

Организация: ООО «Новомосковский хлор»
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности: производство прочих основных неорганических химических веществ
Организационно-правовая форма/форма собственности: общество с ограниченной ответственностью/частная
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес): 301651, Тульская обл., г. Новомосковск, усл. Связи, д. 10, корп. 720

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

КОДЫ		
0710005		
31	12	2021
81277120		
7116145470		
20.13		
12300/16		
384		

Код строки	Наименование показателя	Пояснения	2021	2020
Денежные потоки от текущих операций				
4110	Поступления - всего		4 661 896	4 737 626
	в том числе:			
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг		4 571 506	4 692 707
4112	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей		452	143
4113	от перепродажи финансовых вложений		—	—
4119	прочие поступления	3.18.	89 938	44 776
4120	Платежи - всего		(3 840 172)	(3 554 839)
	в том числе:			
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги		(3 229 328)	(2 947 831)
4122	в связи с оплатой труда работников		(405 472)	(425 924)
4123	процентов по долговым обязательствам		(67)	(6)
4124	налога на прибыль организации		(86 950)	(146 552)
4129	прочие платежи	3.18.	(118 355)	(34 526)
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций		821 724	1 182 787
Денежные потоки от инвестиционных операций				
4210	Поступления - всего		3 386 100	2 385 122
	в том числе:			
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)		—	458
4212	от продажи акций других организаций (долей участия)		—	—
4213	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)		3 368 282	2 384 664
4214	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях		17 818	—
4219	прочие поступления		—	—
4220	Платежи - всего		(3 180 624)	(3 560 726)
	в том числе:			
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов		(358 556)	(499 303)
4222	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)		—	—
4223	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к др. лицам), предоставление займов другим лицам		(2 822 068)	(3 061 423)
4224	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива		—	—
4229	прочие платежи		—	—
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций		205 476	(1 175 604)
Денежные потоки от финансовых операций				
4310	Поступления - всего		—	16 132
	в том числе:			
4311	получение кредитов и займов		—	—
4312	денежных вкладов собственников (участников)		—	—
4313	от выпуска акций, увеличения долей участия		—	—
4314	от выпуска облигаций, векселей и др. долговых ценных бумаг		—	16 132
4319	прочие поступления		—	—
4320	Платежи - всего		(993 384)	—
	в том числе:			
4321	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников		—	—
4322	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)		(993 384)	—
4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов		—	—
4329	прочие платежи		—	—
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций		(993 384)	16 132
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период		33 816	23 315
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода		95 549	59 540
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода		126 612	95 549
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		(2 753)	12 694

Директор

23 марта 2022 г.

И.С.Рубан

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Краткая информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Новомосковский хлор» (далее – «Общество») зарегистрировано 11 сентября 2007 года, номер государственной регистрации 1077153001463.

Общество зарегистрировано по адресу: 301651, Российская Федерация Тульская область, г. Новомосковск, ул. Связи, дом 10, корп. 720.

Сведения об изменениях и дополнениях, внесенных в Устав Общества и зарегистрированных в установленном порядке

В 2021 году в Устав Общества изменения не вносились.

Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества и участниках Общества, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного капитала

Уставный капитал Общества составляет 827 627 тыс.руб.

Единственным участником, владеющим 100% уставного капитала Общества с 11 сентября 2007 года, является Акционерное общество «Новомосковская акционерная компания «Азот», расположенное по адресу: Российская Федерация, 301651, Тульская область, город Новомосковск, улица Связи, дом 10.

Численность работающих на отчетную дату

Численность на 31 декабря 2021 года составила 445 человек (на 31 декабря 2020 года – 462 человека).

Сведения об органах управления

Органами управления Обществом являются:

- Общее собрание участников Общества;
- Единоличный исполнительный орган – директор.

Совет директоров и Ревизионная комиссия не предусмотрены Уставом Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – директором Рубаном Иваном Сергеевичем.

Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества являются:

- производство прочих основных неорганических химических веществ;
- добыча соли;
- сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества;
- оптовая торговля прочими промышленными химическими веществами;
- деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками.

Курсы валют, установленные для пересчета стоимости активов и обязательств на конец отчетного периода, выраженных в иностранной валюте, по подлежащих оплате в рублях

Для пересчета в рубли стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, используются официальные курсы иностранных валют, установленные Центральным Банком РФ.

Следующие обменные курсы иностранных валют к российскому рублю действовали на 31 декабря в (в рублях):

	Доллар США	Евро
31 декабря 2021 года	74,2926	84,0695
31 декабря 2020 года	73,8757	90,6824

Анализ рисков, связанных с деятельностью Общества

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие.

Система корпоративного управления Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками, и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Отчетность не содержит исчерпывающего описания всех рисков, которые могут повлиять на деятельность Общества. Ниже описываются основные риски, которые могут существенным образом повлиять на деятельность Общества, его финансовое положение, операционные и финансовые результаты.

11 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила о том, что распространение новой коронавирусной инфекции приобрело характер пандемии. В ответ на возникшую угрозу, которую представляет для здоровья населения вирус COVID-19, органами государственной власти и субъектами Российской Федерации были предприняты масштабные меры по сдерживанию распространения коронавирусной инфекции. Общество выполняло и продолжает выполнять все предписанные меры.

Общество в 2021 году не приостанавливало свою деятельность и не предполагает, что распространение коронавирусной инфекции и ограничительные меры повлияют на производственную деятельность Общества в дальнейшем.

Общество реализует комплекс мероприятий, направленных на противодействие распространению вируса, как в части реорганизации производственных и вспомогательных процессов и обеспечения непрерывности деятельности Общества, так и в части дополнительных усилий по снижению заболеваемости сотрудников.

Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для нейтрализации возможного негативного влияния пандемии вируса COVID-19.

Отраслевые риски

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

- упущение возможности производства дополнительных объемов продукции и получение дополнительной выгоды в связи возникновением перебоев в обеспечении сырьем;
- снижение спроса на продукцию отрасли со стороны основных секторов-потребителей химикатов и удобрений;
- увеличение конкуренции в отрасли.

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

В случае неблагоприятного развития ситуации в отрасли Общество планирует внести изменения в свою производственную, сбытовую и финансовую политику в зависимости от конкретного негативного фактора.

Региональные риски

Деятельность Общества осуществляется в России и зависит от общественно-политической и экономической ситуации в стране.

Регион, в котором Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и осуществляет основную деятельность, является достаточно благоприятным. Тем не менее, значительное влияние на деятельность Общества могут оказать решения местных, региональных и государственных властей в отношении тарифов, валютного регулирования, ограничения доли собственности нерезидентов, субсидий, лицензионной и антимонопольной политики, установления процентных ставок, ставок рефинансирования.

Опасность стихийных бедствий невелика, фактор удаленности и труднодоступности, а также вероятность прекращения транспортного сообщения крайне малы.

Принимая во внимание стратегический для региона характер добываемых Обществом полезных ископаемых, региональные риски незначительны.

Финансовые риски

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общества возникают следующие финансовые риски:

- рост процентных ставок;
- неблагоприятное изменение валютных курсов.

Инфляционный и процентный риски оказывают влияние на себестоимость продукции, так как рост инфляции и стоимости заемных средств может привести к её увеличению.

Российский рубль является функциональной валютой Общества. Общество подвержено валютным рискам в части операций, денонмированных в иностранных валютах, включая транзакционные риски, связанные с доходами и расходами по операциям, осуществляемым в иностранных валютах, а также риски признания отрицательных курсовых разниц по активам и обязательствам, выраженным в иностранных валютах. Рост процентных ставок на финансовых рынках и рынках капитала, усиление волатильности на российских рынках, ухудшение общего инвестиционного климата в Российской Федерации могут негативно сказаться на стоимости заимствования для Общества и/или сроках таких заимствований. Общество оценивает вышеуказанные риски как существенные. При этом следует учитывать, что данные риски оказывают в большей степени влияние на экономическую ситуацию всей Российской Федерации и в основном находятся вне контроля Общества.

Социальные риски

В данную группу вошли риски, связанные с персоналом. Основные риски данной группы:

- риск травматизма от несоблюдения техники безопасности;
- риск низкой квалификации персонала.

Для снижения данных рисков в Обществе проводится обучение персонала, внедряются программы по повышению мотивации сотрудников.

Правовые риски

Правовые риски включают в себя следующие возможные негативные последствия:

- несоблюдение требований нормативных правовых актов и заключенных договоров;
- правовые ошибки при осуществлении деятельности.

В Обществе ведется непрерывный мониторинг изменения законодательства, проводится информирование персонала по возможным негативным событиям вследствие его изменения. Правовые риски в Обществе отнесены к группе приемлемых рисков.

В целом за рассматриваемый период влияние рисков на деятельность Общества было несущественным благодаря работе по управлению рисками и минимизации их влияния.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика Общества на 2021 год была разработана и бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями: имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики.

2.1. Основные средства

2.1.1. Определение инвентарного объекта

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенных для выполнения определенной работы.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания их в качестве основных средств, стоимостью более 100 тыс. руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете в составе основных средств.

2.1.2. Ввод основных средств в эксплуатацию

Вводу в эксплуатацию подлежат отдельные объекты основных средств при условии, что на момент ввода они могут быть самостоятельно использованы в производственном процессе в целях, в которых осуществлялось их строительство (сооружение, приобретение). Если объект не может быть самостоятельно использован в производственном процессе без других объектов, то отдельно ввод в эксплуатацию данного объекта не проводится.

2.1.3. Способ учета объектов недвижимости

В состав основных средств включаются фактически эксплуатируемые объекты недвижимости, принятые к учету в установленном порядке с момента приведения в состояние, пригодного для использования в деятельности Общества (независимо от даты начала и окончания государственной регистрации прав собственности на них).

2.1.4. Переоценка основных средств

Переоценка однородных объектов основных средств по группам не осуществляется.

2.1.5. Способ начисления амортизации

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

2.1.6. Сроки полезного использования

По основным средствам, введенным в эксплуатацию с 1 января 2002 года по 31 декабря 2016 года, сроки полезного использования определяются на основании Постановления Правительства РФ №1 от 1 января 2002 года «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Компанией исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с указаниями изготовителя, предполагаемой производительностью или мощностью применения;
- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количество смен и пр.), естественных условий, влияния агрессивной среды и системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды, технических условий и рекомендаций изготовителей).

Принятые сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены в таблице:

	<u>Сроки полезного использования, лет</u>
Здания	16 – 69
Здания, переданные в аренду	10 – 16
Сооружения и передаточные устройства	7 – 49
Машины и оборудование	3 – 67
Транспортные средства	3 – 10
Прочие основные средства	5 – 6

2.1.7. Неамортизируемые объекты

Не подлежат амортизации законсервированные объекты основных средств и объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, а именно земельные участки и объекты природопользования и объекты основных средств, находящиеся на восстановлении (реконструкции и модернизации) продолжительностью свыше 12 месяцев.

2.1.8. Порядок учета расходов, связанных с периодическими долговременными затратами по восстановлению основных средств

Периодические долговременные затраты по восстановлению основных средств в части ремонтов, выполняемых в основном с заменой или восстановлением дефектных деталей/частей, проведения инспекций, экспертизы промышленной безопасности и прочих мероприятий, направленных на подтверждение ресурса и возможностей дальнейшей эксплуатации основных средств, капитализируются и отражаются в бухгалтерском балансе в составе строки «Основные средства» при соблюдении следующих критериев:

- срок полезного использования (межремонтный пробег) проведенных работ два года (17 280 часов) и более;
- стоимость проведенных работ более 500 тыс. руб.

В случае проведения восстановительных работ ранее запланированного срока, недосписанная стоимость Актива подлежит единовременному списанию в текущие расходы в момент признания нового Актива, связанного с очередным ремонтом.

2.1.9. Незавершенные капитальные вложения и прочие активы, учитываемые в составе основных средств

Общество в составе статьи «Основные средства» бухгалтерского баланса учитывает:

- объекты незавершенных капитальных вложений;
- авансы, выданные в связи с созданием и приобретением основных средств;
- материалы, приобретенные для использования в создании основных средств.

2.1.10. Снижение стоимости капитальных вложений

В случае принятия решения о прекращении работ по доведению объектов капитальных вложений до состояния, пригодного к использованию, в учете формируется резерв под снижение стоимости капитальных вложений в полном размере от учетной стоимости подобных объектов.

2.1.11. Учет основных средств, полученных в аренду

Основные средства, полученные в аренду и признанные в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отчетности начиная 1 января 2020 года, отражаются в бухгалтерском балансе в составе строки «Основные средства».

Общество использует модель учета активов в форме права пользования по первоначальной стоимости. Амортизация периода включена в состав затрат на производство готовой продукции, коммерческих расходов.

Основные средства, полученные по договорам аренды, используются в производственной деятельности.

Обязательство по аренде рассчитывается как приведенная сумма платежей (если возможно определить сумму коммунальных платежей, то они исключаются из арендного платежа) в течение установленного срока аренды, дисконтированных на конец того периода, когда ожидается платеж. Используется ставка привлечения дополнительных заемных средств для Группы ЕвроХим, рассчитывается на основе средних ставок текущего кредитного портфеля по рублям/ долларам, с округлением до 0,5%. Ставка дисконтирования, действующая на отчетную дату, составляет 7%.

Переменная часть арендных платежей в действующих договорах отсутствует. В отчетном году улучшения предмета аренды не производились. Процентные расходы отражаются в Отчете о финансовых результатах в строке «Проценты к уплате».

В рамках договоров аренды были проведены модификации, в связи с изменениями суммы арендных платежей. Договоры были переоценены исходя из суммы пересмотренных арендных платежей и ставки дисконтирования, действующей на дату модификации.

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды составляет менее 12 месяцев;
- рыночная стоимость арендованного имущества составляет менее 300 тыс. руб.;
- годовая арендная плата составляет менее 100 тыс. руб.;
- предметом аренды является земельный участок с оценкой по кадастровой стоимости;
- предметом аренды являются иные специфические объекты (офисная техника, автомобили для персонала, парковочные места и пр.).

Договоры, не удовлетворяющие условиям квалификации договора аренды, отражаются в бухгалтерском учете как доходы и расходы, связанные с оказанием услуг. Такие объекты учитываются за балансом по согласованной с арендодателем стоимости.

2.2. Запасы

2.2.1. Единица бухгалтерского учета материально-производственных запасов

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

2.2.2. Способ оценки материалов

Материально-производственные затраты принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактическая себестоимость определяется исходя из фактически произведенных затрат на их приобретение и изготовление.

2.2.3. Способ оценки материально-производственных запасов при отпуске

При отпуске материально-производственных запасов в производство, отгрузке покупателям и ином выбытии их оценка производится по методу средней себестоимости.

2.2.4. Способ оценки готовой продукции

В течение месяца все движение готовой продукции учитывается по стандартной (нормативной) цене. Стандартной ценой готовой продукции является средняя фактическая себестоимость, сложившаяся по состоянию на конец предыдущего отчетного года.

В конце месяца рассчитываются отклонения между фактической себестоимостью производства и стоимостью готовой продукции по стандартной цене, которые списываются:

- на счет учета готовой продукции пропорционально количеству готовой продукции, оставшейся на складе на конец месяца, в общем количестве готовой продукции, складывающемся из остатков на начало месяца и поступления за месяц;
- по направлениям списания готовой продукции за отчетный месяц: на счета учета реализации и другие, пропорционально количеству списанной готовой продукции по соответствующему направлению в общем количестве готовой продукции, складывающемся из остатков на начало месяца и поступления за месяц.

Таким образом, путем распределения отклонений остатки готовой продукции на конец месяца доводятся до фактической производственной себестоимости.

Готовая продукция, местом расположения которой являются порты, оценивается по средней производственной себестоимости, сформированной в периоде отгрузки продукции с завода, с учетом транспортных расходов по перемещению продукции в порт. Транспортные расходы распределяются на каждую партию продукции. Партия продукции соответствует единице транспортного средства (автомашина, вагон и др.) и формируется в момент отгрузки.

2.2.5. Обесценение материально-производственных запасов

На отчетную дату запасы оцениваются по наименьшей из фактической себестоимости и чистой стоимости продажи.

Превышение фактической себестоимости запасов по данным бухгалтерского учета над их чистой стоимостью продажи (для готовой продукции и неликвидных материально-производственных запасов) или расчетной стоимостью (для материально-производственных запасов с низкой оборачиваемостью) формируется резерв под обесценение материальных ценностей.

К неликвидным материально-производственным запасам относятся запасы, которые не пригодны к дальнейшему использованию в производстве или хозяйственной деятельности по причине их морального износа, утраты своих первоначальных качеств или экономической нецелесообразности, приобретенные или полученные в процессе хозяйственной деятельности. Неликвидные материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерской отчетности по чистой стоимости продажи.

К материально-производственным запасам с низкой оборачиваемостью относятся материалы, находящиеся на складах и в иных местах хранения более 12 месяцев. Длительное хранение материально-производственных запасов влечет за собой моральное старение и снижение качественных характеристик данных оборотных активов. Материально-производственные запасы с низкой оборачиваемостью отражаются в бухгалтерской отчетности Общества по расчетной стоимости исходя из стоимости возможного замещения запаса с учетом применяемого коэффициента обесценения из-за потери функциональных (потребительских) свойств, связанных с длительным хранением.

С началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» в 2021 году перспективно изменена учетная политика в части учета резерва под обесценение материально-производственных запасов:

- величина обесценения готовой продукции и материально-производственных запасов с низкой оборачиваемостью признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение, и отражается по строке «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах;

- величина обесценения неликвидных материально-производственных запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение, и отражается по строке «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах.

2.3. Финансовые вложения

2.3.1. Определение единицы бухгалтерского учета финансовых вложений

В зависимости от отличительных признаков финансовые вложения подразделяются Обществом на:

- индивидуальные, имеющие реквизиты ценной бумаги (серия, номер), организации, в уставный капитал которой произведены вложения, реквизиты договора простого товарищества, займа, вклада и т.п.;
- неиндивидуальные, единица которых имеет не индивидуальные, а родовые отличительные признаки, например, такие как реквизиты выпуска бездокументарных акций (серия, партия).

2.3.2. Способ оценки стоимости при выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы.

2.3.3. Способ оценки финансовых вложений на конец отчетного периода

Оценка финансовых вложений на конец отчетного периода производится:

- по финансовым вложениям, по которым определяется текущая рыночная стоимость — по текущей рыночной стоимости;
- по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость — по первоначальной стоимости каждой единицы с учетом сформированного резерва под обесценение финансовых вложений.

2.4. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерской отчетности с учетом резерва по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам формируется по просроченной дебиторской задолженности при отсутствии оплаты свыше 180 дней в размере 100% от суммы задолженности. В формировании резерва не участвует просроченная дебиторская задолженность по контрагенту, по которому имеется встречная кредиторская задолженность на соответствующую сумму.

Не принятый к вычету НДС, уплаченный в составе авансов, выданных на капитальные вложения, отражен в бухгалтерском балансе в составе оборотных активов по строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса.

2.5. Денежные средства и их эквиваленты

В состав денежных средств и денежных эквивалентов включаются: денежные средства в кассе, на расчетных, валютных, а также специальных счетах в банках, переводы в пути, депозитные вклады сроком не более трех месяцев.

2.6. Займы и кредиты

Затраты по займам, непосредственно относящимся к приобретению, строительству или производству инвестиционных активов, включаются в стоимость этих активов до момента принятия актива к бухгалтерскому учету в качестве объекта основного средства, либо момента ввода объекта в эксплуатацию (в зависимости от того, какое событие имело место ранее). К инвестиционным активам Общество относит объекты основных средств и нематериальных активов, плановый срок создания (приобретения, строительства) которых превышает один год, при этом планируемые расходы на создание данных активов составляют более 150 млн. руб.

Все прочие затраты по займам признаются в составе отчета о финансовых результатах в том отчетном году, когда они были понесены.

Дополнительные расходы, связанные с привлечением кредитов и займов, учтенные в составе расходов будущих периодов, включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока действия договора. В бухгалтерском балансе данные расходы отражаются свернуто с суммой заемных обязательств по статье «Займы и кредиты» разделов «Долгосрочные обязательства» и «Краткосрочные обязательства».

2.7. Оценочные обязательства

2.7.1. Оценочное обязательство по выплате вознаграждения

В бухгалтерском учете признаются следующие оценочные обязательства по выплате вознаграждений:

- на коллективные поощрительные выплаты за достижение консолидированных целей Общества по итогам работы за год;
- на коллективные поощрительные выплаты за достижение годовых целей Общества с промежуточным подведением итогов в разрезе кварталов;
- на поощрительные выплаты за индивидуальные результаты выполнения годовых целей по программе «Управление по целям»

2.7.2. Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков работников формируется исходя из количества заработанных работниками дней отпуска, среднего размера оплаты одного дня отпуска и величины страховых взносов в государственные внебюджетные фонды. Расчет страховых взносов, относящихся к оплате отпусков, право на которые заработано по состоянию на 31 декабря, производится исходя из средней ставки страховых взносов, запланированных на предстоящий год.

2.7.3. Оценочное обязательство по пенсионным обязательствам

Расчет оценочного обязательства по пенсионным обязательствам производится актуарием на 31 декабря отчетного года. Начисление осуществляется на основании предоставленного отчета. Сумма включает в себя обязательства перед работниками и сумму отчислений во внебюджетные фонды.

2.8. Отложенные налоги и налог на прибыль

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе свернуто, кроме случаев, когда законодательством РФ о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства на начало и конец периода определяются Балансовым способом, который предусматривает определение временных разниц на начало и конец отчетного периода путем сравнения балансовой стоимости активов и обязательств с их стоимостью, которая будет учитываться при расчете налога на прибыль.

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основании данных, сформированных в бухгалтерском учете в отношении условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, постоянного налогового расхода (дохода) и изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за отчетный период.

2.9. Выручка

Основным видом доходов от обычных видов деятельности является выручка от продажи удобрений и прочих неорганических химических веществ.

Выручка от реализации представляет собой общую стоимость товаров и продукции, без учета налога на добавленную стоимость, и отражается при соблюдении всех следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- Общество передало покупателю право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар);
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества;
- затраты, которые были понесены или будут понесены в связи с данной операцией, могут быть определены.

2.10. Расходы от обычных видов деятельности

Расходами по обычным видам деятельности являются:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;
- расходы, возникающие непосредственно в процессе выполнения работ и оказания услуг;
- управленческие расходы;
- коммерческие расходы;
- расходы на ремонт и техническое обслуживание;
- налог на добычу полезных ископаемых;
- налог на имущество, земельный налог, транспортный налог.

2.11. Способ признания коммерческих и управленческих расходов

Коммерческие и управленческие расходы полностью признаются в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.12. Раскрытие информации о прочих доходах и расходах

Прочие доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, в отчете о финансовых результатах отражаются свернуто, в частности в следующих случаях:

- по операциям купли-продажи валюты;
- по курсовым разницам;
- при реализации основных средств и товарно-материальных ценностей;
- при увеличении (уменьшении) резерва под обесценение неликвидных материально-производственных запасов, готовой продукции, товаров для перепродажи, оборудования к установке, незавершенного строительства и производства;
- при увеличении (уменьшении) резерва по сомнительным долгам.

2.13. Дивиденды объявленные

Дивиденды и налоги на дивиденды отражаются как обязательства в том периоде, в котором они объявлены и подлежат выплате в соответствии с законодательством.

2.14. Связанные стороны

Операции со связанными сторонами указаны в отчетности без учета налога на добавленную стоимость.

Сальдо расчетов со связанными сторонами отражается в отчетности с учетом налога на добавленную стоимость.

Информация о суммах выданных и погашенных займов по соглашению о взаимном финансировании со связанными сторонами в бухгалтерском балансе и в отчете о движении денежных средства указывается развернуто.

2.15. Отчет о движении денежных средств

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по курсу валюты к рублю, установленному Центральным банком РФ на дату платежа.

Руководствуясь принципом рациональности при ведении бухгалтерского учета, в отчете о движении денежных средств отражаются свернуто следующие денежные потоки:

- денежные потоки по косвенным налогам (включаются в состав прочих поступлений или прочих платежей);
- денежные потоки, характеризующие деятельность контрагентов или, когда поступления от одних контрагентов обуславливают соответствующие выплаты другим контрагентам;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

2.16. Изменение в учетной политике

На основании пп.2 п.10 ПБУ 1/2008 при переходе на учетную систему SAP ERP с 1 июля 2021 года в учетную политику Общества внесены изменения. В частности, уточнен порядок формирования резерва по сомнительным долгам и резерва под обесценение неликвидных материально-производственных запасов. Последствия таких изменений незначительны.

В связи с изменением подхода к формированию показателей Отчета о движении денежных средств в части развернутого отражения потоков по полученным и выданным займам в отношении операций взаимного финансирования показатели за 2020 год приведены в сопоставимый вид:

Код строки	Наименование показателя Отчета о движении денежных средств	За 2020 год до корректировки	За 2020 год с учетом корректировки	Изменение
4213	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	—	2 384 664	2 384 664
4223	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	(676 759)	(3 061 423)	(2 384 664)

ООО «Новомосковский хлор»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

В тысячах рублей, если не указано иное

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Нематериальные активы

Нематериальные активы, представляющие собой, главным образом, лицензии на право пользования недрами с целью разведки и добычи каменной соли по состоянию на 31 декабря 2021 года составили 54 659 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2020 года – 1 578 тыс. руб.).

3.2. Основные средства

3.2.1. Структура основных средств

	2021	2020
Основные средства	1 717 590	1 754 876
Незавершенные капитальные вложения	664 814	522 109
Периодические долговременные затраты по восстановлению основных средств	245 427	286 612
Активы в форме права пользования по договорам аренды	13 196	13 492
Итого	2 641 027	2 577 089

3.2.2. Основные средства и незавершенные капитальные вложения

	Здания, сооружения и передаточные устройства	Машины и оборудование	Транспортные средства	Другие виды основных средств и земля	Незавершенные капитальные вложения	Итого
Первоначальная стоимость						
Остаток на 1 января 2020 года	682 051	2 014 431	141 839	86 608	223 233	3 148 162
Поступление	—	—	—	—	720 149	720 149
Ввод в эксплуатацию	155 581	38 156	144 143	—	(337 880)	—
Выбытие	(25 607)	(6 747)	(362)	(44)	(119 797)	(152 557)
Остаток на 31 декабря 2020 года	812 025	2 045 840	285 620	86 564	485 705	3 715 754
Поступление	—	—	—	—	344 117	344 117
Ввод в эксплуатацию	9 905	187 173	3 534	—	(200 612)	—
Выбытие	(15 229)	(68 149)	(1 705)	(90)	(800)	(85 973)
Остаток на 31 декабря 2021 года	806 701	2 164 864	287 449	86 474	628 410	3 973 898
Накопленная амортизация						
Остаток на 1 января 2020 года	282 975	973 441	38 943	945	—	1 296 304
Амортизация	55 879	145 743	9 408	94	—	211 124
Выбытие	(25 509)	(6 340)	(362)	(44)	—	(32 255)
Остаток на 31 декабря 2020 года	313 345	1 112 844	47 989	995	—	1 475 173
Амортизация	74 447	144 364	12 728	94	—	231 633
Выбытие	(13 998)	(63 172)	(1 648)	(90)	—	(78 908)
Остаток на 31 декабря 2021 года	373 794	1 194 036	59 069	999	—	1 627 898
Остаточная стоимость на 31 декабря 2020 года	498 680	932 996	237 631	85 569	485 705	2 240 581
Остаточная стоимость на 31 декабря 2021 года	432 907	970 828	228 380	85 475	628 410	2 346 000

ООО «Новомосковский хлор»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

В тысячах рублей, если не указано иное

В составе основных средств учитывается резерв под снижение стоимости низкооборотных капитальных вложений на 31 декабря 2021 года - 27 173 тыс.руб. (по состоянию на 31 декабря 2020 года – 0 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2021 года сумма полученных в аренду основных средств, числящихся за балансом, в том числе земельные участки, составляет 149 734 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года – 34 962 тыс. руб.).

Стоимость объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации и планируемых к регистрации, на 31 декабря 2021 года составляет 291 172 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года – 273 106 тыс. руб.). В состав данных объектов входят сооружения, резервуары, эстакады.

Остаточная стоимость основных средств, переданных в аренду, по состоянию на 31 декабря 2021 года составляет 69 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года – 4 172 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2021 года в состав незавершенных капитальных вложений включены авансы, выданные на создание и приобретение основных средств в сумме 37 092 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года – 36 404 тыс. руб.).

3.2.3. Активы в форме права пользования по договорам аренды

	Земля, здания, сооружения	Машины, оборудование и прочие	Итого
Первоначальная стоимость			
Остаток на 1 января 2020 года	14 083	—	14 083
Поступление	—	—	—
Выбытие	—	—	—
Остаток на 31 декабря 2020 года	14 083	—	14 083
Поступление	—	—	—
Выбытие	—	—	—
Остаток на 31 декабря 2021 года	14 083	—	14 083
Накопленная амортизация			
Остаток на 1 января 2020 года	295	—	295
Амортизация	296	—	296
Выбытие	—	—	—
Остаток на 31 декабря 2020 года	591	—	591
Амортизация	296	—	296
Выбытие	—	—	—
Остаток на 31 декабря 2021 года	887	—	887
Остаточная стоимость			
на 31 декабря 2020 года	13 492	—	13 492
Остаточная стоимость	13 196	—	13 196
на 31 декабря 2021 года			

По состоянию на 31 декабря 2021 года сумма полученных в аренду земельных участков, числящихся за балансом, по которым не применяется ФСБУ 25/2018, составляет 6 939 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года – 5 645 тыс. руб.).

ООО «Новомосковский хлор»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

В тысячах рублей, если не указано иное

3.2.4. Периодические долговременные затраты по восстановлению основных средств

	2021	2020
Остаточная стоимость на 1 января	286 612	193 656
Поступление	103 235	181 052
Амортизация	(144 420)	(88 096)
Остаточная стоимость на 31 декабря	245 427	286 612

3.3. Запасы

	2021	2020
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	387 434	168 185
Затраты в незавершенном производстве	33 309	72 425
Готовая продукция и товары для перепродажи	6 334	48 681
Итого до вычета резервов	427 077	289 291
Резерв под обесценение	(2 438)	—
Итого	424 639	289 291

	Сырье и материалы	Незавершенное производство и полуфабрикаты	Готовая продукция и товары, в т.ч. отгруженные	Товары	Итого
Фактическая себестоимость					
Сальдо на 1 января 2020 года	116 621	25 905	13 811	—	156 337
Поступление	329 047	46 520	2 176 835	456 980	3 009 382
Выбытие	(277 483)	—	(2 141 965)	(456 980)	(2 876 428)
Сальдо на 31 декабря 2020 года	168 185	72 425	48 681	—	289 291
Поступление	714 709	—	2 528 282	700 207	3 943 198
Выбытие	(495 460)	(39 116)	(2 570 629)	(700 207)	(3 805 412)
Сальдо на 31 декабря 2021 года	387 434	33 309	6 334	—	427 077
Резерв под обесценение					
Сальдо на 1 января 2020 года	—	—	—	—	—
Начисление	—	—	—	—	—
Восстановление	—	—	—	—	—
Сальдо на 31 декабря 2020 года	—	—	—	—	—
Начисление	(433)	—	(2 005)	—	(2 438)
Восстановление	—	—	—	—	—
Сальдо на 31 декабря 2021 года	(433)	—	(2 005)	—	(2 438)
Балансовая стоимость					
на 31 декабря 2020 года	168 185	72 425	48 681	—	289 291
на 31 декабря 2021 года	387 001	33 309	4 329	—	424 639

ООО «Новомосковский хлор»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

В тысячах рублей, если не указано иное

3.4. Дебиторская задолженность

	2021	2020
Покупатели и заказчики	470 648	259 405
Авансы выданные	49 026	25 628
Расчеты с бюджетом	1	10 128
Прочая дебиторская задолженность	6 280	14 786
Итого до вычета резервов	525 955	309 947
Резерв по сомнительным долгам		
Итого дебиторская задолженность	525 955	309 947

3.5. Финансовые вложения

	2021	2020
Предоставленные займы по состоянию на 1 января	798 064	121 305
Предоставлено за период	2 822 068	3 061 423
Погашено за период	(3 368 282)	(2 384 664)
Предоставленные займы по состоянию на 31 декабря	251 850	798 064
Итого	251 850	798 064

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

	2021	2020
Валютные счета	122 951	93 658
Расчетные счета	3 661	1 891
Итого	126 612	95 549

Обеспечения обязательств, полученные

Характер обязательства	Вид обеспечения	Срок исполнения	2021	2020
По обязательствам в обеспечение платежей третьих лиц	Банковская гарантия	2022	16 097	16 774
Итого			16 097	16 774

3.7. Отложенные налоговые обязательства

	2021	2020
Амортизационные отчисления	126 335	145 088
Капитализированный ремонт	49 085	57 322
Прочие	35 342	9 640
Итого	210 762	212 050

ООО «Новомосковский хлор»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

В тысячах рублей, если не указано иное

3.8. Оценочные обязательства

	2021	2020
Долгосрочные оценочные обязательства		
Резерв по пенсионным обязательствам	18 880	18 451
Итого	18 880	18 451
Краткосрочные оценочные обязательства		
Резерв по выплате вознаграждения по итогам работы за год	41 222	31 612
Резерв по предстоящей оплате отпусков	26 355	25 167
Прочие	2 472	7 039
Итого	70 049	63 818
Итого оценочные обязательства	88 929	82 269

3.9. Обязательства по аренде

	2021	2020
Долгосрочные обязательства		
Земля, здания, сооружения	14 022	14 024
Итого долгосрочные обязательства	14 022	14 024

За 2021 год Обществом начислены проценты по инвестициям в аренду в общей сумме 1 272 тыс. руб.
(за 2020 год – в общей сумме 1 274 тыс. руб.).

3.10. Кредиторская задолженность

	2021	2020
Поставщики и подрядчики	357 869	182 790
Авансы полученные	48 053	47 084
Задолженность по налогам и сборам	45 106	19 781
Задолженность перед персоналом	12 569	—
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	7 542	—
Прочая кредиторская задолженность	1 878	1 588
Итого	473 017	251 243

3.11. Выручка

	2021	2020
Продукция собственного производства	3 854 089	4 009 553
Товары	791 285	581 110
Выполненные работы, оказанные услуги	1 037	901
Итого	4 646 411	4 591 564

3.12. Себестоимость продаж

Расшифровка себестоимости в разрезе видов деятельности

	2021	2020
Реализация продукции собственного производства	2 583 491	2 141 965
Реализация товаров	700 207	456 980
Выполнение работ, оказание услуг	638	23
Итого	3 284 336	2 598 968

ООО «Новомосковский хлор»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

В тысячах рублей, если не указано иное

Расшифровка себестоимости по элементам затрат

	2021	2020
Энергия (электроэнергия, пар, конденсат)	963 948	1 006 291
Товары для перепродажи	700 207	445 596
Материальные затраты	462 738	272 896
Амортизация	351 237	282 494
Ремонты и техническое обслуживание	235 288	163 585
Услуги сторонних организаций	204 874	48 552
Оплата труда	169 314	225 718
Отчисления на социальные нужды	113 568	36 980
Налоги	78 447	29 112
Резерв по низкооборотным товарно-материальным ценностям	2 438	—
Прочие затраты	2 277	87 744
Итого	3 284 336	2 598 968

3.13. Коммерческие расходы

	2021	2020
Перевозка железной дорогой	281 217	339 508
Прочие транспортные услуги, складское хранение	77 545	50 237
Аренда и лизинг имущества	26 488	24 453
Услуги по ремонту и техническому обслуживанию	13 801	1 514
Амортизация	12 890	9 507
Оплата труда	4 180	2 984
Отчисления на социальные нужды	2 559	1 977
Прочие расходы	5 599	906
Итого	424 279	431 086

3.14. Управленческие расходы

	2021	2020
Оплата труда	83 863	69 909
Отчисления на социальные нужды	55 421	50 148
Прочие работы и услуги	22 515	17 790
Связи и информация	10 569	1 205
Прочие транспортные услуги, складское хранение	6 249	5 698
Услуги по ремонту и техническому обслуживанию	2 569	596
Материальные затраты	2 495	4 587
Прочие	7 959	5 731
Итого	191 640	155 664

3.15. Прочие доходы

	2021	2020
Продажа материально-производственных запасов и иного имущества	84 650	5 339
Покупка и продажа иностранной валюты	4 229	4 840
Субсидия на компенсацию части затрат на транспортировку продукции	2 098	16 132
Курсовые разницы	1 265	52 307
Штрафы, пени, неустойки	832	795
Прочие	1 547	918
Итого	94 621	80 331

3.16. Прочие расходы

	2021	2020
Резерв под обесценение низкооборотимых капитальных вложений	27 173	—
Потери от стихийных бедствий, расходы связанные с их ликвидацией	12 673	—
Ликвидация выводимых из эксплуатации объектов основных средств	6 750	2 330
Расходы по мерам безопасности здоровья, в условиях пандемии COVID-19	5 961	12 931
Финансовая помощь, благотворительность, расходы на осуществление спортивных, культурно-просветительских и иных мероприятий, расходы на содержание объектов социально-культурной сферы	5 368	—
Расходы по штрафам, пеням за нарушение условий договора	4 421	—
Выплаты социального характера, предусмотренные коллективным договором	2 257	6 615
Услуги кредитных организаций	1 791	1 347
Резерв по пенсионным и долгосрочным социальным обязательствам	—	1 099
Прочие расходы	2 239	3 647
Итого	68 635	27 969

3.17. Налог на прибыль

	2021	2020
Прибыль до налогообложения, за исключением доходов от участия в других организациях	809 064	1 488 114
Условный расход по налогу на прибыль	161 813	297 623
Постоянный налоговый расход	42 724	69 863
Инвестиционный налоговый вычет	(112 329)	(159 324)
Расход по налогу на прибыль	92 208	208 162
Отложенный налог на прибыль, в т.ч.	1 288	(88 517)
обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	40 703	(20 941)
обусловленный применением инвестиционного налогового вычета	(39 415)	(67 576)
обусловленный изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	—	—
Текущий налог на прибыль	93 496	119 645

В 2021 и 2020 годах Общество применяло ставку по налогу на прибыль 20% и использовало право на применение инвестиционного налогового вычета в соответствии с Законом Тульской области от 1 июля 2019 года N 51-ЗТО «Об инвестиционном налоговом вычете».

На 31 декабря 2021 года отложенное налоговое обязательство составило 210 762 тыс. руб., из них значительную часть составили амортизационные отчисления 126 335 тыс. руб., услуги по капитализируемым ремонтам 49 085 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года отложенное налоговое обязательство составило 212 050 тыс. руб., из них значительную часть составили амортизационные отчисления 145 088 тыс.руб., услуги по капитализируемым ремонтам 57 322 тыс.руб.).

ООО «Новомосковский хлор»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

*В тысячах рублей, если не указано иное***3.18. Движение денежных средств**

Прочие поступления, отраженные по строке 4119 Отчета о движении денежных средств, включают в себя следующие поступления:

	2021	2020
Проценты по займам	49 066	38 121
Налог на добавленную стоимость	33 032	1 061
Продажа валюты	4 230	4 840
Прочие	3 610	754
Итого	89 938	44 776

Прочие платежи, отраженные по строке 4129 Отчета о движении денежных средств, включают в себя следующие поступления:

	2021	2020
Налоги и сборы	77 214	30 758
Расчеты с таможней	29 734	—
Услуги банка	1 118	1 347
Прочие	10 289	2 421
Итого	118 355	34 526

3.19. Распределение прибыли

В 2021 году Общество распределило и выплатило нераспределенную прибыль единственному участнику в сумме 993 384 тыс. руб. по результатам деятельности за 2020 год (в 2020 году Общество не распределило и не выплачивало прибыль).

3.20. Информация о связанных сторонах

Основное хозяйственное общество – АО «НАК «Азот». Материнской компанией основного хозяйственного общества является компания АО «МХК «ЕвроХим».

По состоянию на 31 декабря 2021 года состав бенефициарных владельцев раскрыт на сайте основного хозяйственного Общества <https://www.eurochemgroup.com/investors/>.

Перечень связанных сторон раскрыт на официальном сайте материнской компании основного хозяйственного общества.

3.20.1. Операции с основным хозяйственным обществом

	2021	2020
Выручка от продажи товаров, работ и услуг	203 882	227 967
Доходы от сдачи имущества в аренду	585	157
Дивиденды	(993 384)	—
Расходы на приобретение товаров, работ, услуг	(947 373)	(736 861)
Расходы на приобретение прочих активов	(57 916)	(17 119)
Расходы на аренду имущества	(26 658)	(18 818)
Прочие расходы	(221)	(5 174)

3.20.2. Сальдо расчетов с основным хозяйственным обществом

	2021	2020
Дебиторская задолженность	36 678	16 943
Кредиторская задолженность	(208 927)	(112 184)

ООО «Новомосковский хлор»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

В тысячах рублей, если не указано иное

3.20.3. Денежные потоки от операций с основным хозяйственным обществом

	2021	2020
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	170 207	230 493
Выплата дивидендов	(993 384)	—
Платежи поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги	(885 934)	(845 362)
Прочие платежи	(81)	(5 115)

3.20.4. Операции с материнской компанией основного хозяйственного общества

	2021	2020
Проценты к получению	38 261	31 180

3.20.5. Сальдо расчетов с материнской компанией основного хозяйственного общества

	2021	2020
Дебиторская задолженность	3 534	—
Займы выданные	251 850	798 064

3.20.6. Денежные потоки от операций с материнской компанией основного хозяйственного общества

	2021	2020
Поступления от возврата предоставленных займов	3 368 282	2 384 664
Проценты к получению	49 066	38 121
Предоставление займов	(2 822 068)	(3 061 423)
Проценты к уплате	(67)	(6)

3.20.7. Операции с обществами, находящимися под общим контролем

	2021	2020
Выручка от продажи товаров, работ и услуг	1 777 968	2 096 029
Доходы от сдачи имущества в аренду	51	438
Расходы на приобретение товаров, работ, услуг	(999 071)	(948 002)
Расходы на приобретение основных средств и капитальных вложений	(20 909)	—
Прочие расходы	(504)	(945)

3.20.8. Сальдо расчетов с обществами, находящимися под общим контролем

	2021	2020
Дебиторская задолженность	235 060	134 869
Кредиторская задолженность	75 024	28 186

3.20.9. Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу за отчетный год

	2021	2020
Оплата труда	12 771	11 429
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи	2 380	3 695
Прочие	3 184	8 523
Итого	18 335	23 647

3.21. События после отчетной даты

Значимость влияния геополитической ситуации, сложившейся на дату подписания настоящей отчетности, на деятельность Общества зависит от продолжительности периода высокой геополитической напряженности и степени негативного влияния международных санкций на российскую экономику. Последствия сложившейся ситуации сложно прогнозировать с достаточной степенью вероятности. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда и их воздействие на деятельность Общества могут отличаться от текущих ожиданий руководства.

Меняющаяся обстановка в дальнейшем возможно и будет оказывать влияние, но Общество не ставит под сомнение непрерывность деятельности по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты. Предпринимаемые Обществом меры позволяют обеспечивать бесперебойное функционирование и исполнение обязательств перед контрагентами.

Директор _____ И.С.Рубан
23 марта 2022 г.

