ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2021 год

АО «Ростовтоппром»

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Ростовтоппром» за 2021 год (Часть 1)

Оглавление:

I. Общие сведения 3
II. Учетная политика 4
III. Информация о связанных сторонах 5
IV. Расшифровка показателей Бухгалтерской отчетности 9
4. Расшифровка показателей бухгалтерского баланса 9
4.1. Нематериальные активы 9
4.2. Основные средства 9
4.3. Иное использование основных средств 10
4.4. Финансовые вложения 10
4.5. Отложенные налоговые активы 10
4.6. Запасы 11
4.7. Дебиторская и кредиторская задолженность 11
4.8. Информация о наличии и изменении величины обязательств по кредитам (займам) 12
4.9. Денежные средства 13
4.10. Отложенные налоговые обязательства 14
4.11. Оценочные обязательства 14
4.12. Обеспечение обязательств и платежей 14
4.13. Информация о капитале 15
4.14. Условные факты хозяйственной деятельности 15
4.15. Государственная помощь 15
5. Расшифровка показателей отчета о финансовых результатах 15
5.1. Структура доходов от обычных видов деятельности 15
5.2. Структура расходов от обычных видов деятельности 16
5.3. Прочие доходы и расходы 17
5.4. ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организации" 17
V. События после отчетной даты 19
VI. Непрерывность деятельности и перспективы развития 19

I. Общие сведения

1.1. Полное наименование - АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "РОСТОВСКОЕ ОБЛАСТНОЕ ОБЪЕДИНЕНИЕ ТОПЛИВНЫХ ПРЕДПРИЯТИЙ"

1.2. Сокращенное наименование - АО "РОСТОВТОППРОМ"

1.3. Юридический и почтовый адрес – 344022, РОСТОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. РОСТОВ-НА-ДОНУ, ПР-КТ КИРОВСКИЙ, Д. 40А, ЭТАЖ 10

тел . 8 (863) 201-39-50
факс 8 (863) 201-39-50
Адрес электронной почты: e-mail: rostovtopprom@topprom.ru

1.4. АО «Ростовтоппром» (далее Общество) учреждено комитетом по Управлению государственным имуществом Ростовской области 23.12.1994 года в соответствии с Указом Президента РФ «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий в акционерные общества» от 1 июля 1992 г. № 721.12.04.2004г.
Уставный капитал Общества равен 130 633 рублей и состоит из 130 633 штук бездокументарных именных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая.
В составе Общества зарегистрировано 17 филиалов, расположенных на территории Ростовской области. Все филиалы выделены на отдельный баланс.
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) – **6163004764**

1.5. Основными видами деятельности является:
- реализация твердого топлива населению и коммунально-бытовым потребителям области, организация и координация этой работы в городских и районных филиалах (структурных подразделениях) – горрайтопсбытах;
- оказание транспортных и посреднических услуг населению и др.

1.6. Единственным акционером Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Холдинговая компания «Южуголь», выкупившее все акции.

1.7. Среднесписочная численность работающих за 2021 год составила 256 человек.

1.8. Информация об аудиторе Общества:
- Полное фирменное наименование-Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма « ГРОСС-АУДИТ».
  Почтовый юридический адрес - 119991 Россия, город Москва, ГСП-1 Ленинские горы, д.1, тстр.4, МГУ, НИВЦ.

1.9. Исполнительный орган Общества – генеральный директор Шевченко Оксана Петровна.

1.10. Коллегиальный исполнительный орган Уставом Общества не предусмотрен.

1.11. Функции счетной комиссии выполняет специализированный регистратор, держатель реестра акционеров Общества – ООО «Южно-Региональный регистратор».

1.12. Состав ревизионной комиссии Общества:
- Смирнов Владислав Юрьевич;
- Игнашов Денис Николаевич;
- Авдыш Елена Низамутдиновна.

II. Учетная политика

Положение об учетной политике Общества было утверждено приказом Генерального директора от 31.12.2020г. № 62 «Об учетной политике АО « Ростовтоппром» на 2021 год ».

Основными элементами учетной политики являются:

- начисление амортизации основных средств осуществляется линейным способом: амортизация начисляется равными долями в течение срока полезного использования основного средства, который определяется исходя из норм, утвержденных в установленном порядке для основных средств, приобретенных до 1.01.2002 г., Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.1990 г. № 1072 , после 1.01.2002 г. – Постановлением Правительства РФ от 1.01.2002 г. № 1

- переоценка основных средств не производится;

- начисление амортизации нематериальных активов с определенным сроком полезного использования производится линейным методом;

- при отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по стоимости каждой единицы;

- товары отражаются по покупным ценам. Расходы по доставке товаров транспортом учитываются:

- на сч.41 « Товары», если они включены в цену товаров по условиям договора и выставленным счетам-фактурам;
- на сч.44 «Расходы на продажу» - в остальных случаях. Данные расходы учитываются как прямые расходы отдельно по группе товаров. Расчет прямых расходов на остаток нереализованных товаров осуществлять помесячно по каждой отдельной группе товаров (уголь, цемент, щебень, песок и т.д.) по методу среднего процента.

- стоимость проданных товаров списывается на затраты по себестоимости каждой единицы;

- создаются резервы предстоящих расходов и платежей:

- резерв предстоящих расходов на выплату отпускных формируется исходя из количества неиспользованных работником дней оплачиваемого отпуска на конец каждого квартала, среднего заработка работника и страховых взносов во внебюджетные фонды, подлежащих начислению на обязательство по отпускным;у
- резерв предстоящих расходов на выплату вознаграждения по итогам работы за квартал, год формируется исходя из предполагаемого процента вознаграждения и фактических расходов на оплату труда за месяц, включая страховые взносы, подлежащие начислению на обязательство по вознаграждениям;

- существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

При этом под итогом понимается:

• в форме бухгалтерского баланса — валюта баланса;

• в форме отчета о финансовых результатах — общая сумма доходов/расходов;

• в форме отчета об изменениях капитала — остаток капитала на конец отчетного года;

• в форме отчета о движении денежных средств — общая сумма денежных поступлений/платежей по каждому из видов деятельности (текущей, инвестиционной, финансовой).

Существенность события после отчетной даты организация определяет самостоятельно исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности: 5% от валюты баланса.

III. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества в 2021 году являлись:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной
1.	**Шевченко Оксана Петровна**	-	1. Лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа акционерного общества 2. Член Совета директоров акционерного общества
2.	**Общество с ограниченной ответственностью «Холдинговая компания «Южуголь»**	123112, Москва, улица Тестовская, дом 10, эт 23 пом 1 ч.к 1	Лицо имеет право распоряжаться 100 процентами голосующих акций акционерного общества
3.	**ООО «Горная Техника»**	119034, Россия, Москва г., Муниципальный Округ Хамовники вн.тер.г., Остоженка ул., д. 17, Этаж/Офис 3/304	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество, т.к. доля участия компании ООО «ХК «Южуголь»100%
4.	**Общество с ограниченной ответственностью «Южная угольная компания»**	119017, город Москва, наб. Кадашёвская, д. 6/1/2, стр. 1, этаж 5, каб. 523	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество, т.к. является ЕИО ООО «Шахтоуправление Садкинское», ООО «Шахта Садкинская-Восточная», ООО «Шахта Садкинская-Северная», ООО «Горная Техника», АО «Гуковпогрузтранс»
5.	**Общество с ограниченной ответственностью «Шахтоуправление Садкинское»**	Российская Федерация, Ростовская область, Белокалитвинский район, х.Голубинка, шахта «Садкинская»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество, т.к. доля участия компании ООО «ХК «Южуголь»100%
6.	**Общество с ограниченной ответственностью «Шахта Садкинская - Восточная»**	Российская Федерация, Ростовская область, г.Шахты, ул.Советская, 193, оф.6	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество, т.к. доля участия компании ООО «ХК «Южуголь»100%
7.	**Общество с ограниченной ответственностью «ЮжнаяТопливнаяКомпания»**	347879, Ростовская область, город Гуково, ул.Криничная, 59, каб.44	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество, т.к. доля участия компании ООО «ХК «Южуголь»100%
8.	**Общество с ограниченной ответственностью «Шахта Садкинская - Северная»**	Российская Федерация, Ростовская область, г. Шахты, ул. Советская, 193, оф.6	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество, т.к. доля участия ООО «Шахтоуправление «Садкинское» 100%
9.	**Общество с ограниченной ответственностью «ЮжТранс»**	346500, Российская Федерация, Ростовская область, г. Шахты, ул. Советская, 193	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество, т.к. доля участия компании ООО «ХК «Южуголь»100%
10.	**Акционерное общество «Гуковпогрузтранс»**	347879, Ростовская область, город Гуково, ул.Криничная, 59	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество, т.к. доля участия компании ООО «ХК «Южуголь» 100%
11.	**Смирнов Владислав Юрьевич**	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество, т.к. является ЕИО ООО «ХК «Южуголь»

12.	**Лесикова Наталья Борисовна**	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество, т.к. является ЕИО ООО «ЮжТранс»
13.	**Махонин Андрей Васильевич**	-	Член Совета директоров акционерного общества
14.	**Левенок Андрей Анатольевич**	-	Член Совета директоров акционерного общества
15.	**Будкина Татьяна Александровна**	-	Член Совета директоров акционерного общества
16.	**Фролов Дмитрий Леонидович**	-	Член Совета директоров акционерного общества
17.	**Цатуров Владислав Владимирович**	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество, т.к. является ЕИО ООО «Южная угольная компания»
18.	**Шапошников Виктор Васильевич**	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество, т.к. является ЕИО ООО «ЮжнаяТопливнаяКомпания»
19.	**Ильенко Валерий Николаевич**	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество, т.к. доля участия в компании ООО «Южная угольная компания»100%

3.1. Информация по дочерним и зависимым организациям.

Общество по состоянию на 31.12.2020 и 31.12.2021 гг. не имеет дочерних и зависимых организаций.

3.2. Информация об операциях со связанными сторонами в 2021 году.

(в рублях)

Наименование операции	Остаток на начало года Дт (+); Кт (-)	Приход (оплата)	Расход (оплата)	Остаток на конец года Дт (+); Кт (-)	Период завершения расчетов	Форма расчетов
1	2	3	4	5	6	7
ООО «ЮжнаяТопливнаяКомпания» (Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество, т.к. доля участия ООО «Холдинговая компания «Южуголь» 100%)						
Реализация угля (договор поставки №1402/9 от 26.10.2021г.)	-	2 208 800	2 208 800	-	Декабрь 2021г.	денежные средства
Предоставление помещения в субаренду (договор субаренды №2 от 01.08.2019г.)	54 871	3 150 290	(3 135 802)	69 359	Январь 2022 г.	денежные средства
ООО «Шахтоуправление «Садкинское» (Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество, т.к. доля участия ООО «Холдинговая компания «Южуголь» 100 %)						
Предоставление л/а в аренду (договор аренды №6 от 14.09.2011г.)	29 010	44 295	(73 305)	-	Февраль 2022г.	денежные средства
Предоставление л/а в аренду (договор аренды №1402-3 от 19.05.2021г.)	-	165 452	(143 152)	22 300	Февраль 2022г.	денежные средства

Предоставление помещения в субаренду (договор субаренды №1 от 31.05.2019г.)	79 159	287 547	(343 177)	23 529	Февраль 2022г.	денежные средства
Закупка угля (договор поставки №02/03-15 от 02.03.2015г.)	51 513 105	604 000 000	(632 616 726)	22 896 379	Январь 2022 г.	денежные средства
Закупка угля ж.д. транспортом (договор поставки №п01-2019 от 19.03.2019г.)	-	415 803	(31 030 360)	(30 614 557)	Февраль 2022г.	денежные средства
Услуги по проведению химического анализа угля (договор №11-02 от 11.02.2021г.)	-	265 997	(291 071)	(25 074)	Январь 2022 г.	денежные средства
Аренда оборудования по рассеву горной массы (договор № 07а-2019 от 31.05.2019г.)	(180 000)	2 160 000	(2 160 000)	(180 000)	Январь 2022 г.	денежные средства
Выполнение работ по рассеву горной массы (договоры №0102 от 01.02.2018г., №0108 от 01.08.2017г.)	8 267 364	50 585 843	(56 164 354)	2 688 853	Февраль 2022г.	денежные средства
ООО «Южная угольная компания» (Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество, т.к. является ЕИО ООО «Шахтоуправление Садкинское», ООО «Шахта Садкинская-Восточная», ООО «Шахта Садкинская-Северная», ООО «Горная Техника», АО «Гуковпогрузтранс»)						
Оказание услуг по трансформации бухгалтерской отчетности в отчетность по стандартам МСФО (договор №3004/1 от 30.04.2019г.)	500 000	6 200 000	(6 000 000)	700 000	Январь 2022 г	денежные средства
ООО «Гуковпогрузтранс» (Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество, т.к. доля участия ООО «Холдинговая компания «Южуголь» 100%)						
Услуги транспортной экспедиции (договор №ГПТ-3 от 29.12.2017г.)	(43 545)	5 597 212	(6 176 583)	(622 916)	Январь 2022 г.	денежные средства

По состоянию на 31.12.2021г. действуют следующие договоры поручительства, заключенные третьими лицами с банками в пользу Общества:

№	Поручитель	Договоры поручительства	Договор о выпуске банковской гарантии	По состоянию на 31.12.2021 (в тыс. руб.)
1	ООО «ЮжнаяТопливнаяКомпания» перед Ф-ал «Корпоративный ПАО «Совкомбанк»	№1077/РД-Г-ПЮ-2/21 от 26.01.2021г.	№1077/РД-Г/21 от 26.01.2021г.	74 047, 99
2	ООО «Шахтоуправление «Садкинское» перед Ф-ал «Корпоративный ПАО «Совкомбанк»	№1077/РД-Г-ПЮ-1/21 от 26.01.2021г.	№1077/РД-Г/21 от 26.01.2021г.	74 047, 99

Поручительства связанных сторон по состоянию на 31.12.2021 года, в которых Общество является поручителем:

	Поручитель	Договоры поручительства	Кредитные договоры	Сумма поручительства (в тыс. руб.)
1	АО «Ростовтоппром» перед ПАО «Банк ВТБ»	№02471/МР-ДП2 от 04.06.2018г.	№02471/МР от 16.05.2018г.	395 462, 57
2	АО «Ростовтоппром» перед ПАО «Банк ВТБ»	№04311/МР-ДП2 от 16.06.2021г.	№04311/МР от 16.06.2021г.	1 421 461, 43
3	АО «Ростовтоппром» перед ООО «РГ-лизинг»	№4513/ПЮ-3 от 09.03.2017г.	№4513/270117-МКБ от 27.01.2017г.	11 294,34
4	АО «Ростовтоппром» перед Ф-ал «Корпоративный ПАО «Совкомбанк»	№1328/РД-ПЮ-2/20 от 09.09.2020г.	№1328/РД-РКЛ/20 от 12.08.2020г.	214 322,02
5	АО «Ростовтоппром» перед Ф-ал «Корпоративный ПАО «Совкомбанк»	№1370/РД-ПЮ-2/20 от 04.02.2021г.	№1370/РД-РКЛ/20 от 04.02.2021г.	201,61
6	АО «Ростовтоппром» перед Ф-ал «Корпоративный ПАО «Совкомбанк»	№1517/РД-ПЮ-2/21 от 30.09.2021г.	№1517/РД-РКЛ/21 от 30.09.2021г.	114 919, 81

Все операции между связанными сторонами осуществлялись на условиях, эквивалентных тем, которые характерны для операций между независимыми партнерами.

Расчеты по всем вышеуказанным операциям осуществляются в безналичной форме.

Вся задолженность связанных сторон является краткосрочной и подлежит погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Вознаграждение (краткосрочное) управленческому персоналу по АО «Ростовтоппром» за 2021 год с учетом страховых взносов составляет 7 388 тыс. руб., в т.ч:

- краткосрочные вознаграждения в размере 6 054 тыс. руб.
- взносы на обязательное пенсионное, социальное, медицинское страхование в размере 1 334 тыс. руб.

Вознаграждение (краткосрочное) управленческому персоналу по АО «Ростовтоппром» за 2020 год с учетом страховых взносов составляет 6 668 тыс. руб., в т.ч.:

- краткосрочные вознаграждения в размере 5 468 тыс. руб.;
- взносы на обязательное пенсионное, социальное, медицинское страхование в размере 1 200 тыс. руб..

Информация об операциях со связанными сторонами в 2020 году.

ООО «ЮжнаяТопливнаяКомпания» г. Гуково:

- Предоставление помещения в субаренду. Плата за субаренду состоит из постоянной части и переменной. Постоянная часть ежемесячной арендной платы составляла с января по сентябрь 239 700 руб,, с октября по декабрь 159 800 руб. Переменная часть ежемесячной арендной платы представляет собой совокупность платежей за коммунальные и иные сопутствующие услуги, связанные с содержанием арендуемого объекта, и устанавливается пропорционально занимаемой субарендатором площади. На начало года сальдо по расчетам Дт 58 тыс. руб. Оказано услуг по аренде на сумму 3 283 тыс. руб., оплачено 3 286 тыс. руб., на конец года дебиторская задолженность в сумме 55 тыс. руб.

ООО «Шахтоуправление «Садкинское» х. Голубинка Белокалитвинского района:

- Закупка угля. На начало 2020 года сальдо по расчетам Дт 60 599 тыс. руб. Закуплено в течение года 101 434 тонн углей различных марок на сумму 441 045 тыс. руб., оплачено 431 959 тыс. руб. На 31.12.2020 г. дебиторская задолженность в сумме 51 513 тыс. руб.

- Аренда оборудования по рассеву горной массы. Плата за аренду оборудования составляла 180 000 руб. в месяц. На начало года сальдо по расчетам Кт 180 тыс. Оказано услуг по

аренде на сумму 2 160 тыс. руб., оплачено 2 160 тыс. руб., на конец года кредиторская задолженность в сумме 180 тыс. руб.

- Предоставление легкового автомобиля «Hyundai Accent» в аренду. Плата за аренду автомобиля составляла 9 670 руб. в месяц. На начало года сальдо по расчетам Дт 20 тыс. руб. Оказано услуг по аренде на сумму 116 тыс. руб., оплачено 107 тыс. руб., на конец года дебиторская задолженность в сумме 29 тыс. руб.

- Выполнение работ по рассеву горной массы на ситах, выборки породы, как ручным, так и механизированным способом с применением технических средств. На начало года сальдо по расчетам Дт 24 850 тыс. руб. Выполнено работ на сумму 44 418 тыс. руб., оплачено 61 000 тыс. руб., на конец года дебиторская задолженность в сумме 8 268 тыс. руб.

- Предоставление помещения в субаренду. Плата за субаренду состоит из постоянной части и переменной. Постоянная часть ежемесячной арендной платы составляла 21 525 руб. Переменная часть ежемесячной арендной платы представляет собой совокупность платежей за коммунальные и иные сопутствующие услуги, связанные с содержанием арендуемого объекта, и устанавливается пропорционально занимаемой субарендатором площади. На начало года сальдо Дт 53 тыс. руб. Оказано услуг по аренде на сумму 316 тыс. руб., оплачено 290 тыс. руб., на конец года дебиторская задолженность в сумме 79 тыс. руб.

ООО «Южная угольная компания»:

- Оказание услуг по трансформации бухгалтерской отчетности, подготовленной в соответствии с требованиями Российского законодательства в отчетность, отвечающую требованиям Международных Стандартов Финансовой отчетности (МСФО). На начало года сальдо Дт 500 тыс. руб. Оказано услуг Обществу в 2020 году на сумму 6 000 тыс. руб., оплачено 6 000 тыс. руб., на конец года дебиторская задолженность в сумме 500 тыс. руб.

Все операции между связанными сторонами осуществлялись на условиях, эквивалентных тем, которые характерны для операций между независимыми партнерами.

Расчеты по всем вышеуказанным операциям осуществлялись в безналичной форме.

IV. Расшифровка показателей Бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

4. Расшифровка показателей бухгалтерского баланса

4.1. Нематериальные активы

Информация о составе и движении нематериальных активов за 2021 год представлена в Таблице 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов» Пояснений.

Нематериальные активы Общества состоят из положительной репутации организации. Данный объект нематериальных активов возник при покупке МУП Обливский райтопсбыт как имущественного комплекса в 2005 г. Принятые сроки полезного использования 240 мес.

4.2. Основные средства

Информация о составе и движении основных средств за 2021 год представлена в Таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» Пояснений.

Принятые сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

- Здания от 240 мес. до 706 мес.
- Сооружения от 240 мес. до 600 мес.
- Машины и оборудование от 25 мес. до 180 мес.

- Транспортные средства от 37 до 120 тыс. руб.

В состав основных средств, не подлежащих амортизации, входят находящиеся на балансе Общества земельные участки.

4.3. Иное использование основных средств

Передано в аренду объектов основных средств по состоянию на 31.12.2021 года по первоначальной стоимости в сумме 1 185 тыс. рублей, из них:

- здания 16 тыс. рублей
- сооружения 59 тыс. рублей
- транспортные средства 1 083 тыс. рублей
- земельные участки 27 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 года остаточная стоимость переданных в аренду основных средств, числящихся на балансе, составила 970 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2021 года Обществом получены основные средства в аренду, числящиеся на счете 001 «Арендованные основные средства», на сумму 127 330 тыс. рублей, в том числе:

- здания 54 374 тыс. рублей
- машины и оборудование 6 372 тыс. рублей
- производственный и хозяйственный инвентарь 2 190 тыс. рублей.
- стоимость арендованных земельных участков 64 394 тыс. рублей.

Арендованные основные средства учитываются в оценке, указанной в договорах аренды. Стоимость арендованных земельных участков учитывается по кадастровой стоимости согласно кадастровых номеров земельных участков, предусмотренных договорами аренды.

4.4. Финансовые вложения.

На основании п. 41 ПБУ 19/02 финансовые вложения рассматриваются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные финансовые вложения рассматриваются как долгосрочные.

Краткосрочные и долгосрочные финансовые вложения на балансе Общества отсутствуют.

4.5. Отложенные налоговые активы

По строке 1180 Бухгалтерского баланса отражены отложенные налоговые активы, связанные с возникновением разницы по резервам на отпуска, разницы по резервам по сомнительным долгам на 31.12.2021г. в сумме 1 932 тыс. руб.

тыс. руб.

Показатели	Сальдо на 01.01.2021	Изменения в 2021 году	Сальдо на 31.12.2021
Разницы по резервам по сомнительным долгам, по резервам на отпуска	1 900	32	1 932

Состав отложенных налоговых активов по состоянию на 31.12.2021г.:

- резерв по сомнительным долгам – 852 тыс. руб.;
- резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работников – 1 080 тыс. руб.

Состав отложенных налоговых активов по состоянию на 31.12.2020г.:

- резерв по сомнительным долгам – 1 008 тыс. руб.;
- резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работников – 892 тыс. руб.

4.6. Запасы

Начиная с настоящей бухгалтерской отчетности Общество применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный Приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражены перспективно.

Информация о наличии и движении запасов приведена в Таблице 4.1 «Наличие и движение запасов».

По строке 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса отражены:

№	Показатели по строке 1210 Бухгалтерского баланса	Балансовая стоимость на 31.12.2019г.	Балансовая стоимость на 31.12.2020г.	Балансовая стоимость на 31.12.2021г.
1	Материалы	669	452	387
2	Затраты в незавершенном производстве	314	-	-
3	Издержки на остаток товаров	13 839	13 956	4 439
4	Готовая продукция	6 803	7 098	2 125
5	Товары для перепродажи	105 378	103 354	31 532
	Всего	**127 003***	**124 860***	**38 483**

*В связи с вступлением в силу ФСБУ 5/2019 "Запасы", входящие остатки по строке 1210 ББ по состоянию на 31.12.2019 и 31.12.2020 уменьшены на сумму РБП (735 тыс. руб. и 632 тыс. руб. соответственно). Указанные суммы РБП отражены по строке 1260 ББ.

Запасов, находящихся в залоге, Общество не имеет.

Резерв под обесценение запасов в 2021 г. Общество не создавало, ввиду отсутствия обстоятельств, предусматривающих его создание.

4.7. Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности (с учетом срока погашения) и начисленного резерва по сомнительным долгам, а также информация о наличии и движении кредиторской задолженности приведена в Таблицах 5.1-5.3 Пояснений.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Задолженность (включая, задолженность покупателей и заказчиков), не погашенная в сроки, а также задолженность, которая, по оценке Общества, не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, показана за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Начисленный резерв сомнительных долгов относится на прочие расходы.

Нереальная к взысканию задолженность вследствие неплатежеспособности должников списывается с баланса по мере признания её таковой и учитывается за балансом в течение пяти лет.

Дебиторская задолженность поставщикам в части авансов выданных, отражается в отчетности с учетом НДС. Счет 76.ВА «НДС с авансов выданных» не применяется.

Кредиторская задолженность в части авансов, полученных Обществом, отражается в отчетности за минусом начисленного НДС с авансов.

Дебиторскую задолженность по строке 1230 сформировали следующие показатели:

№	Показатели	На 31.12.2019г., тыс. руб.	На 31.12.2020г., тыс. руб.	На 31.12.2021г., тыс. руб.
	Дебиторская задолженность			
	Краткосрочная всего:	**120 447**	**100 549**	**75 149**
	в том числе:			
1.	Авансы, выданные подрядчикам, поставщикам	62 298	53 397	32 740
2.	Задолженность покупателей и заказчиков	46 590	36 880	37 529
3.	Расчеты с бюджетом	6 571	5 150	205
4.	Прочая	4 988	5 122	4 675
5.	Резерв по сомнительным долгам	**(6 419)**	**(6 144)**	**(4 262)**
	ИТОГО дебиторская задолженность:	**120 447**	**100 549**	**75 149**

Кредиторскую задолженность по строке 1520 Бухгалтерского баланса сформировали следующие показатели:

№	Показатели	На 31.12.2019г., тыс. руб.	На 31.12.2020г., тыс. руб.	На 31.12.2021г., тыс. руб.
	Кредиторская задолженность			
	Краткосрочная всего:	**21 174**	**25 695**	**78 901**
	в том числе:			
1	Задолженность подрядчикам и поставщикам	1 806	659	31 884
2	Задолженность перед персоналом по заработной плате	3 984	3 283	5 312
3	Задолженность по налогам, сборам	13 529	19 010	36 661
4	Задолженность перед внебюджетными фондами	1 413	1 237	1 913
5	Авансы полученные (с учетом НДС)	500	684	3 728
	НДС с авансов полученных	(83)	(114)	(621)
6	Прочее	25	936	24
	ИТОГО кредиторская задолженность:	**21 174**	**25 695**	**78 901**

4.8. Информация о наличии и изменении величины обязательств по кредитам (займам)

В 2020 году по кредитному договору № 1341/РД-РКЛ/20 от 25 июня 2020г. банком ПАО «Совкомбанк» Обществу был предоставлен кредит в форме невозобновляемой кредитной линии в размере 22 786 тыс. руб. на срок до 30 июня 2021 года. Кредитование осуществлялось в соответствии с Правилами предоставления субсидий из федерального бюджета российским кредитным организациям на возмещение недополученных ими доходов по кредитам, выданным в 2020 году юридическим лицам на возобновление деятельности, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 16.05.2020г. № 696. С учетом начисленных процентов долг по кредиту по состоянию на 31.12.2020г. составил 22 977 тыс. руб.

В 2021 году по данному кредитному договору начислены проценты в сумме 113 тыс. руб. По итогам окончания 01.04.2021г. периода наблюдения и верификации выполнения условий, предусмотренных п. 12 Правил, утвержденных Постановлением от 16.05.2020 № 696, банком ПАО «Совкомбанк» принято решение о списании задолженности с учетом начисленных процентов за базовый период и период наблюдения по кредитному договору в полном объеме.

Доходы, возникшие в связи со списанием льготного кредита и процентов, в сумме 23 090 тыс. руб. отнесены Обществом в прочие доходы.

4.9 Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные потоки отражаются в Отчете о движении денежных средств с подразделением на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

В отношении составления Отчета о движении денежных средств:

1. денежные потоки отражены в отчете свернуто в тех случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность контрагентов Общества и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам (свернуто отражены денежные потоки по перечисленным и возвращенным обеспечениям для участия в торгах на электронных площадках, денежные средства, уплаченные за коммунальные услуги и полученные от арендаторов в счет возмещения этих платежей, денежные средства в связи с осуществлением агентских услуг);
2. косвенные налоги исключены из поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, и отражены в отчете свернуто в составе прочих платежей по текущей деятельности;
3. денежные потоки, которые не могли быть однозначно отнесены к одному из видов денежных потоков (по текущей, инвестиционной, финансовой деятельности), были включены в состав денежных потоков по текущей деятельности.

В Отчете о движении денежных средств в строке 4122 за 2021 г. отражены платежи по оплате труда включающие, среди прочего, суммы налога на доходы физических лиц, удержанные из доходов работников и перечисленные в бюджет, суммы, удержанные из оплаты труда работников, перечисленные взыскателям по исполнительным листам, суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды.

Информация о наличии и составе денежных средств и денежных эквивалентов приведена в Таблице:

№	Показатели	На 31.12.2019г., тыс. руб.	На 31.12.2020г., тыс. руб.	На 31.12.2021г., тыс. руб.
	Состав денежных средств:	121 580	46 000	107 369
1	денежные средства на расчетных счетах	120 295	44 017	105 185
2	касса	1 285	1 983	2 184
	Итого денежные средства и денежные эквиваленты в рублях и рублевых эквивалентах в отчете о движении денежных средств (стр.4450, 4500)	121 580	46 000	107 369
	Итого денежные средства и денежные эквиваленты в рублях и рублевых эквивалентах в Балансе (стр. 1250)	121580	46 000	107 369

Официальные курсы иностранных валют, установленные ЦБ РФ, на 31 декабря 2021 года: 84,0695 руб. за 1 евро и 74,2926 руб. за 1 доллар США.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа.

4.10. Отложенные налоговые обязательства

Данные по строке 1420 Бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства» были сформированы за счет различного подхода к начислению амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете; по состоянию на 31.12.2021 составляют 585 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2020 599 тыс. руб..

4.11. Оценочные обязательства

В Обществе создается резерв на выплату вознаграждений по итогам работы за квартал и год, который формируется исходя из предполагаемого процента вознаграждения и фактических расходов на оплату труда за месяц, включая страховые взносы, подлежащие начислению на обязательство по вознаграждениям. На 31.12.2021 г. остатка резерва на выплату вознаграждений по результатам работы за квартал и год не было. В течение 2021 года Обществом был создан и использован резерв в сумме 13 732 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2021г. остаток неиспользованного резерва на выплату вознаграждений по результатам работы за квартал и год отсутствует.

Согласно учетной политике в течение 2020 и 2021 годов в Обществе, создавался резерв по оценочным обязательствам в виде предстоящих расходов на оплату отпусков сотрудников.

Сумма резерва, приходящаяся на неиспользованные отпуска, рассчитывалась исходя из среднедневной суммы расходов на оплату труда и количества дней неиспользованных отпусков. По состоянию на 31.12.2021г. в Обществе остаток по оценочному обязательству в виде предстоящих расходов на оплату отпусков сотрудников составляет 5 407 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2020г.- 4 469тыс. руб.

Данный показатель отражен по строке 1540 «Оценочные обязательства» Раздела V.Краткосрочные обязательства.

Информация о составе и движении оценочных обязательств в 2021 г. представлена в таблице 7 «Оценочные обязательства» Пояснений.

4.12. Обеспечение обязательств и платежей

На забалансовом счете 009 по состоянию на 31.12.2021 г. отражена сумма обеспечений (поручительств) в размере 2 157 662 тыс. руб., равная сумме обязательств (с учетом начисленных процентов) заемщика ООО «Шахтоуправление «Садкинское» перед банками на эту дату:

Наименование кредитора	№ договора поручительства	Сумма поручительства (тыс. руб.)	Дата предоставления	Дата истечения срока поручительства	Описание обязательства
ПАО «Банк ВТБ»	№ 02471/МР-ДП2	395 463	04.06.2018г.	15.05.2023г.	Кредитная линия
ПАО «Банк ВТБ»	№ 04311/МР-ДП2	1 421 461	16.06.2021г.	15.06.2029г.	Кредитная линия
Филиал «Корпоративный ПАО «Совкомбанк»	№1328/РД-ПЮ-2/20	214 322	09.09.2020г.	11.08.2023г.	Кредитная линия
Филиал «Корпоративный ПАО «Совкомбанк»	№1370/РД-ПЮ-2/20	202	04.02.2021г.	01.10.2025г.	Кредитная линия
Филиал «Корпоративный ПАО	№1517/РД-ПЮ-2/21	114 920	30.09.2021г.	31.08.2026г.	Кредитная линия

«Совкомбанк»					
ООО «РГ-лизинг»	№4513/ПЮ-3	11 294	09.03.2017г.	28.02.2023г.	Лизинг
Итого		**2 157 662**			

4.13 Информация о капитале

Уставный капитал Общества полностью оплачен и по состоянию на 31.12.2021 года составляет 131 тыс. руб.

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров о размещении обыкновенных акций по цене ниже рыночной стоимости.

Резервный капитал Общества по состоянию на 31.12.2021 года составляет 224 тыс. руб..

По строке 1340 Бухгалтерского баланса отражена сумма прироста стоимости объектов основных средств, образовавшегося по результатам их переоценки по состоянию на 01.01.1997 года. По выбывшим в 2021 году переоцененным основным средствам добавочный капитал, образованный за счет переоценки этих объектов, был списан в нераспределенную прибыль Общества в сумме 2 329 тыс. руб. Оставшаяся сумма добавочного капитала на 31.12.2021 г. составляет 10 409 тыс. руб.

В 2021 году единственным акционером Общества - ООО «ХК «Южуголь» - было принято решение № 5 от 15 октября 2021г. о выплате дивидендов по обыкновенным акциям в сумме 218 417 тыс. руб. за счет нераспределенной прибыли, полученной Обществом за 2016-2020 годы. Дивиденды были выплачены в установленные законодательством сроки в полной сумме. Задолженность по невыплаченным дивидендам по состоянию на 31.12.2021 г. отсутствует.

4.14 Условные факты хозяйственной деятельности

На момент представления бухгалтерской отчетности за 2021 год фактов хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых существует неопределенность, нет.

4.15 Государственная помощь

В течение 2021г. Общество не получало государственную помощь.

5. Расшифровка показателей отчета о финансовых результатах

5. 1 Структура доходов от обычных видов деятельности

В 2021 году Общество осуществляло основную производственную деятельность - реализацию твердого топлива населению и коммунально-бытовым потребителям. В течение года было продано 226 тыс. тонн угля. Выручка за 2021 год составила 1 029 397 тыс. руб., увеличилась по сравнению с показателями за аналогичный период 2020 года на 54,9 %.

Структура доходов

Показатели	Доходы за 2020 год, тыс. руб.	Доля в общем объеме доходов, %	Доходы за 2021 год, тыс. руб.	Доля в общем объеме доходов, %
Продажа угля	619 964	93,29	979 132	95,12
Услуги по доставке угля	6 145	0,92	5 457	0,53
Услуги по рассеву горной массы	37 015	5,57	42 155	4,09
Реализация прочих товаров, услуг	1 456	0,22	2 653	0,26

Итого	**664 580**	**100,00**	**1 029 397**	**100,00**

По основной статье доходов «продажа угля» произошло увеличение на 57,9 % за счет повышения объемов реализации на 117 тыс. тонн в связи с привлечением новых контрагентов. Доходы по статье «услуги по рассеву горной массы на ситах, выборки породы, как ручным, так и механизированным способом с применением технических средств» возросли также за счет увеличения объемов.

5. 2 Структура расходов от обычных видов деятельности

В 2021 году сумма расходов Общества, формирующих себестоимость работ, услуг, составила 697 996 тыс. руб. Увеличение расходов, формирующих себестоимость, по сравнению с 2020 годом составило 50,02 %.

Структура себестоимости

Показатели	Себестоимость за 2020 год, тыс. руб.	Доля в общем объеме себестоимости, %	Себестоимость за 2021 год, тыс. руб.	Доля в общем объеме себестоимости , %
Продажа угля	438 252	94,20	672 140	96,29
Услуги по доставке угля	5 497	1,18	4 387	0,63
Услуги по рассеву горной массы	21 032	4,52	20 442	2,93
Реализация прочих товаров, услуг	479	0,10	1 027	0,15
Итого	**465 260**	**100,00**	**697 996**	**100,00**

Себестоимость твердого топлива увеличилась в отчетном году на 53,37% за счет увеличения объемов реализации.

Информация о структуре себестоимости в 2021 г. приведена в Таблице 6 «Затраты на производство».

Структура коммерческих расходов

За 2021 год издержки обращения по реализации угля сложились в сумме 185 656 тыс. руб., что выше уровня 2020 года на 27 879 тыс. руб. Издержки на 1 тонну реализованного топлива уменьшились на 625 руб. 05 коп. по сравнению с прошлым годом и составили 822 руб. 20 коп. Снижение издержек на 1 тонну произошло, в основном, за счет увеличения объемов реализации. Издержки обращения по реализации стройматериалов составили 25 тыс. руб.

В 2020 году издержки обращения по реализации угля сложились в сумме 157 777 тыс. руб. На 1 тонну реализованного топлива издержки составили – 1447 руб. 25 коп. Издержки обращения по реализации стройматериалов, услуг 30 тыс. руб.

5.3. Прочие доходы и расходы

Информация об отдельных видах доходов и расходов, входящих в состав прочих доходов и расходов Общества приведена ниже:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	2021 год	2020 год
Проценты к получению (стр. 2320 ОФР)	**3 876**	**2 967**
Проценты за размещение денежных средств на неснижаемых остатках	3 876	2 967
Проценты к уплате (стр. 2330 ОФР)	**(113)**	**(191)**
Проценты по кредитным обязательствам	(113)	(191)
Прочие доходы (стр. 2340 ОФР)	**36 382**	**9 473**
Доходы от сдачи в аренду имущества	10 769	8 517
Выручка от реализации основных средств, металлолома	1 497	139
Проценты за нарушение договорных обязательств	-	297
Прибыль прошлых лет, списание кредиторской задолженности	15	20
Списание по актам сверок	104	267
Возмещение убытков	128	84
Восстановление резерва по сомнительным долгам	778	-
Списание льготного кредита и процентов	23 090	-
Прочие	1	149
Прочие расходы (стр. 2350 ОФР)	**(12 340)**	**(12 594)**
Услуги банка	(2 294)	(2 406)
Затраты по сданному в аренду имущества	(3 029)	(3 013)
Убытки прошлых лет, списание дебиторской задолженности	(4)	(538)
Госпошлина	(98)	(127)
Износ нематериальных активов	(74)	(74)
Услуги по МСФО	(6 000)	(6 000)
Ведение реестра акционеров, публикация сообщений	(37)	(32)
Выплаты социального характера	(99)	(49)
Простой вагонов, штрафы, пени, доначисленные налоги	(104)	(34)
Списание по актам сверок	(28)	(23)
Расходы по реализации и списанию основных средств	(351)	(81)
Безвозмездная помощь	(215)	(215)
Прочие	(7)	(2)

5.4. ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации»

Для целей бухгалтерского учета Предприятие применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». В бухгалтерском балансе отражается развернутая сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета (п. 3 ПБУ 18/02).

Определение величины текущего налога на прибыль производится на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. Величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль и отражаться в соответствующей статье Отчета о финансовых результатах (п. 22 ПБУ 18/02).

Расчет по налогу на прибыль за 2021 г., в тыс. руб.

№п/п	Наименование показателя	Сумма	Наименование показателя	Сумма
1	2	3	4	5
1	Прибыль (убыток) по данным бухгалтерского учета - всего	173 525	Условный доход (условный расход) по налогу на прибыль - всего (ставка налога 20%)	34 705
2	Постоянные разницы, приведшие к постоянному налоговому расходу	(16 286)	Постоянный налоговый расход - всего	(3 257)
3	**Вычитаемые временные разницы - всего**	**160**	**Изменение отложенных налоговых активов - всего**	**32**
3.1.	в т.ч. возникшие	1 740	в т.ч. возникшие	348
3.2.	погашенные	(1 580)	погашенные	(316)
4	**Налогооблагаемые временные разницы - всего**	**(210)**	**Изменение отложенных налоговых обязательств - всего**	**(42)**
4.1	в т.ч. возникшие	(625)	в т.ч. возникшие	(125)
4.2.	погашенные	415	погашенные	83

Отложенный налог на прибыль за 2021 г.: 32 тыс. руб. + (42) тыс. руб. = (10) тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за 2021 год составил:

34 705 тыс. руб. + 32 тыс. руб. – 42 тыс. руб. – 3 257 тыс. руб. = 31 438 тыс. руб.

На формирование чистой прибыли повлияли также списание ОНА и ОНО, отраженные по строке 2460 Отчета о финансовых результатах. Их величина составила 55 тыс. руб.

Сумма чистой прибыли за 2021 год составила:

173 525 тыс. руб.– 31 438 тыс. руб. - 10 тыс. руб. + 55 тыс. руб. = 142 132 тыс. руб.

Расчет по налогу на прибыль за 2020 г., в тыс. руб.

№п/п	Наименование показателя	Сумма	Наименование показателя	Сумма
1	2	3	4	5
1.	Прибыль (убыток) по данным бухгалтерского учета - всего	41 168	Условный доход (условный расход) по налогу на прибыль - всего (ставка налога 20%)	8 234
2.	Постоянные разницы, приведшие к постоянному налоговому расходу	6 252	Постоянный налоговый расход - всего	1 250
3	**Вычитаемые временные разницы - всего**	**45**	**Изменение отложенных налоговых активов - всего**	**9**
3.1.	в т.ч. возникшие	775	в т.ч. возникшие	155
3.2.	погашенные	(730)	погашенные	(146)
4.	**Налогооблагаемые временные разницы - всего**	**(965)**	**Изменение отложенных налоговых обязательств - всего**	**(193)**
4.1.	в т.ч. возникшие	(1165)	в т.ч. возникшие	(233)
4.2.	погашенные	200	погашенные	40

Отложенный налог на прибыль за 2020 г.: 9 тыс. руб. + (193) тыс. руб. = (184) тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за 2020 г. составил:

8 234 тыс. руб. + 9 тыс. руб. - 193 тыс. руб. + 1 250 тыс. руб. = 9 300 тыс. руб.

На формирование чистой прибыли повлияли также списание ОНА и ОНО, отраженные по строке 2460 Отчета о финансовых результатах. Их величина составила 9 тыс. руб.

Сумма чистой прибыли за 2020 год составила:

41 168 тыс. руб. – 9 300 тыс. руб. - 184 тыс. руб. + 9 тыс. руб.=31 693 тыс. руб.

В результате финансово-хозяйственной деятельности в 2021 году Обществом получена прибыль в сумме 173 525 тыс. руб., что по сравнению с 2020 годом больше на 132 357 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2021 год с учетом отложенных активов и обязательств составила 142 132 тыс. руб. Чистая прибыль за 2020 год составила 31 693 тыс. руб.

V. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год:

1. После отчетной даты дивиденды по результатам деятельности Общества за отчетный финансовый год не объявлялись.

2. В феврале 2022 г. банком ПАО «Совкомбанк» по договору № 1224/РД-Г/22 от 01.02.2022г. Обществу выдана банковская гарантия на сумму 54 683 469 руб., для обеспечения выполнения обязательств перед Минэнерго России по государственному контракту на оказание услуг по предоставлению бесплатного пайкового угля пенсионерам и лицам, пользующимся правом на его получение в 2022 году, в рамках реализации мероприятий по реструктуризации угольной промышленности, проживающим в Ростовской области.

Обязательства Общества, вытекающие из договора об организации выпуска банковской гарантии, обеспечиваются поручительствами ООО «Шахтоуправление «Садкинское» и ООО «ЮжнаяТопливнаяКомпания».

3. В конце февраля 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональных санкций в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности наблюдается существенный рост изменчивости на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских организаций в различных отраслях экономики.

Руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся экономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества и расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода. Однако неопределенность ситуации не позволяет оценить последствия данных событий после отчетной даты в денежном выражении.

Вместе с тем, на дату подписания Бухгалтерской отчетности за 2021 год указанные события не оказали существенного негативного влияния на хозяйственную деятельность Общества и Общество способно непрерывно продолжать свою деятельность и выполнять обязательства перед третьими лицами.

VI. Непрерывность деятельности и перспективы развития.

В 2021 году продолжало иметь место событие, которое в той или иной степени оказало влияние на непрерывность деятельности большого числа организаций, а именно вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19). Поскольку АО «РТП» осуществляет свою деятельность в области обеспечения твердым топливом населения и коммунально-бытовых потребителей Ростовской области и данная отрасль относится к сферам деятельности,

пострадавшим от негативных последствий, вызванных пандемией COVID-19, можно сказать, что данное событие оказало влияние на хозяйственную деятельность Общества. Несмотря на трудности, дистанционный режим работы отдельных работников, Общество смогло сохранить численность сотрудников и размер выплат персоналу. Отсутствовали также такие факторы, как, разрыв производственных цепочек, нарушение условий и сроков договоров.

Таким образом, выявленные события на бухгалтерскую (финансовую) отчетность предприятия и восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2021 год не оказали влияния. Следовательно, Руководство может сделать вывод о способности Организации продолжать свою деятельность в будущем, отвечая критерию непрерывности деятельности.

Финансовый 2021 год Обществом закончен успешно.

Чистая прибыль за 2021 год составила 142 132 тыс. руб., базовая прибыль на 1 акцию составила 1 тыс. руб.

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 19.04.2019 №61н)

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Ростовтоппром» за 2021 год (Часть 2)

тыс. руб.

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					поступило	выбыло		начислено амортиза-ции	убыток от обесце-нения	переоценка		
			первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первона-чальная стоимость [3]	накоплен-ная амортиза-ция	первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	**5100**	за 20 21 г.[1]	1479	(1140)	-	(-)	-	(74)	-	-	-	1479	(1214)
	5110	за 20 20 г.[2]	1479	(1066)	-	(-)	-	(74)	-	-	-	1479	(1140)
в том числе:	5101	за 20 21 г.[1]	1479	(1140)	-	(-)	-	(74)	-	-	-	1479	(1214)
положительная деловая репутация	5111	за 20 20 г.[2]	1479	(1066)	-	(-)	-	(74)	-	-	-	1479	(1140)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.[4]	На 31 декабря 20 20 г.[4]	На 31 декабря 20 19 г.[5]
Всего	5120	-	-	-
в том числе: *(вид нематериальных активов)*		-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.[4]	На 31 декабря 20 20 г.[4]	На 31 декабря 20 19 г.[4]
Всего	5130	-	-	-
в том числе: *(вид нематериальных активов)*		-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	**5140**	за 20 21 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	за 20 20 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе: *(объект, группа объектов)*		за 20 21 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 20 20 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 21 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 20 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:		за 20 21 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 20 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 21 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20 20 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:		за 20 21 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 20 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
			первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	поступило	поступило от филиалов		передано филиалам		выбыло объектов		начислено амортизации [6]	переоценка		первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]
						первонач. ст.	амортиза ция	первонач. ст.	амортиза ция	первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]		первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5200**	за 20 21 г.[1]	45 071	(34 101)	2 586	-	-	-	-	(3 659)	3 350	(1 629)	-	-	43 998	(32 380)
	5210	за 20 20 г.[2]	42 329	(35 069)	4 823	-	-	-	-	(2 081)	2 000	(1 032)	-	-	45 071	(34 101)
в том числе:	5201	за 20 21 г.[1]	6 689	(5 163)	-	-	-	-	-	(140)	133	(124)	-	-	6 549	(5 154)
Здания	5211	за 20 20 г.[2]	6 881	(5 225)	-	-	-	-	-	(192)	191	(129)	-	-	6 689	(5 163)
	5202	за 20 21 г.[1]	5 365	(4 811)	-	-	-	-	-	(1 769)	1 499	(45)	-	-	3 596	(3 357)
Сооружения	5212	за 20 20 г.[2]	6 402	(5 701)	-	-	-	-	-	(1 037)	957	(67)	-	-	5 365	(4 811)
	5203	за 20 21 г.[1]	21 090	(14 348)	-	-	-	-	-	(529)	529	(1 116)	-	-	20 561	(14 935)
Машины и оборудование	5213	за 20 20 г.[2]	17 616	(14 383)	4 323	-	-	-	-	(849)	849	(814)	-	-	21 090	(14 348)
	5204	за 20 21 г.[1]	9 783	(9 756)	2 542	-	-	-	-	(1 189)	1 189	(344)	-	-	11 136	(8 911)
Транспортные средства	5214	за 20 20 г.[2]	9 783	(9 734)	-	-	-	-	-	(-)	-	(22)	-	-	9 783	(9 756)
	5205	за 20 21 г.[1]	23	(23)	-	-	-	-	-	(-)	-	(-)	-	-	23	(23)
Призводственный и хоз. инвентарь	5215	за 20 20 г.[2]	26	(26)	-	-	-	-	-	(3)	3	(-)	-	-	23	(23)
	5206	за 20 21 г.[1]	2 121	(-)	44	-	-	-	-	(32)	-	(-)	-	-	2 133	(-)
Земельные участки	5216	за 20 20 г.[2]	1 621	(-)	500	-	-	-	-	(-)	-	(-)	-	-	2 121	(-)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	**5220**	за 20 21 г.[1]	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5230	за 20 20 г.[2]	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
в том числе:		за 20 21 г.[1]	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
(группа объектов)		за 20 20 г.[2]	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 21 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5250	за 20 20 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5241	за 20 21 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
Оборудование	5251	за 20 20 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
	5242	за 20 21 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
Транспортные средства	5252	за 20 20 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
	5243	за 20 21 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
Земельные участки	5253	за 20 20 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-

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

Наименование показателя	Код	За 20 21 г.[1]	За 20 20 г.[2]
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе: *(объект основных средств)*		-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе: *(объект основных средств)*		(-)	(-)

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.[4]	На 31 декабря 20 20 г.[2]	На 31 декабря 20 19 г.[5]
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	970	443	420
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	127 330	127 353	130 345
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Основные средства, переданные в залог	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]				
Долгосрочные - всего	**5301**	за 20 21 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5311	за 20 20 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе: *вклад в уставный капитал*	5302	за 20 21 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5312	за 20 20 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
предоставленные займы другим организациям	5303	за 20 21 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5313	за 21 20 г.[3]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 21 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5315	за 20 20 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе: *предоставленные займы сотруднику*	5306	за 20 21 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5316	за 20 20 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	**5300**	за 20 21 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5310	за 20 20 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.[4]	На 31 декабря 20 20 г.[2]	На 31 декабря 20 19 г.[5]
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе: *(группы, виды)*		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе: *(группы, виды)*		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто-имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 21 г.[1]	124 860	(-)	720 643	(807 020)	-	-	x	38 483	(-)
	5420	за 20 20 г.[2]	127003*	(-)	543 488	(545 631)	-	-	x	124860*	(-)
в том числе: *сырье и материалы*	5401	за 20 21 г.[1]	452	(-)	63 031	(63 096)	-	-	(46 458)	387	(-)
	5421	за 20 20 г.[2]	669	(-)	51 631	(51 848)	-	-	(37 312)	452	(-)
затраты в незавершенном производстве	5402	за 20 21 г.[1]	13 956	(-)	71 700	(81 217)	-	-	(611)	4 439	(-)
	5422	за 20 20 г.[2]	14 153	(-)	63 157	(63 354)	-	-	(651)	13 956	(-)
Готовая продукция и товары для перепродажи	5403	за 20 21 г.[1]	110 452	(-)	585 912	(662 707)	-	-	47 069	33 657	(-)
	5423	за 20 20 г.[2]	112 181	(-)	428 700	(430 429)	-	-	37 963	110 452	(-)

* В связи с вступлением в силу ФСБУ 5/2019 "Запасы", входящие остатки по строке 1210 ББ по состоянию на 31.12.2019 и 31.12.2020 уменьшены на сумму РБП (735 тыс.руб. и 632 тыс.руб. соответственно). Указанные суммы РБП отражены по строке 1260 ББ.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.[4]	На 31 декабря 20 20 г.[2]	На 31 декабря 20 19 г.[5]
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе: *(группа, вид)*		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе: *Товары для перепродажи*	5446	-	-	-
и т.д.		-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло				перевод из долго- в кратко-срочную задолжен-ность	Создание резерва		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)[6]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [6]	погашение	списание на финансовый результат [6]	восстановление резерва	списание за счет резерва			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 21 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)
	5521	за 20 20 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)
в том числе:	5502	за 20 21 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)
Покупатели	5522	за 20 20 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 21 г.[1]	106 693	(6 144)	66 459	-	(91 832)	(27)	778	(1 104)	-	(-)	79 411	(4 262)
	5530	за 20 20 г.[2]	126 866	(6 419)	90 230	363	(110 487)	(4)	-	(275)	-	(-)	106 693	(6 144)
в том числе:	5511	за 20 21 г.[1]	37 984	(1 104)	29 046	-	(28 397)	(-)	-	(1 104)	-	(-)	37 529	(-)
Покупатели	5531	за 20 20 г.[2]	47 969	(1 379)	31 481	-	(41 191)	(-)	-	(275)	-	(-)	37 984	(1 104)
	5512	за 20 21 г.[1]	53 397	(-)	32 665	-	(53 320)	(2)	-	-	-	(-)	32 740	(-)
Авансы выданные	5532	за 20 20 г.[2]	62 298	(-)	53 322	-	(62 219)	(4)	-	-	-	(-)	53 397	(-)
	5513	за 20 21 г.[1]	15 312	(5 040)	4 748	-	(10 115)	(25)	778	-	-	(-)	9 142	(4 262)
Прочая	5533	за 20 20 г.[2]	16 599	(5 040)	5 427	363	(7 077)	(-)	-	-	-	(-)	15 312	(5 040)
Итого	5500	за 20 21 г.[1]	106 693	(6 144)	66 459	-	(91 832)	(27)	778	(1 104)	x	(-)	79 411	(4 262)
	5520	за 20 20 г.[2]	126 866	(6 419)	90 230	363	(110 487)	(4)	-	(275)	x	(-)	106 693	(6 144)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.[4]		На 31 декабря 20 20 г.[2]		На 31 декабря 20 19 г.[5]	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	4262	-	6 144	-	6 419	-
в том числе: *Поставщики и подрядчики*	5541	-	-	-	-	-	-
Покупатели	5542	-	-	1104	-	1379	-
Прочая	5542	4262	-	5 040	-	5 040	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[9]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [9]	погашение	списание на финансовый результат [9]		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 21 г.[1]	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5571	за 20 20 г.[2]	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
в том числе:		за 20 21 г.[1]	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
(вид)		за 20 20 г.[2]	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 21 г.[1]	48 672	297 284	113	(243 961)	(23 207)	-	78 901
	5580	за 20 20 г.[2]	21 174	197 745	191	(170 438)	(-)	-	48 672
в том числе: *поставщики и подрядчики*	5561	за 20 21 г.[1]	659	31 873	-	(637)	(11)	-	31 884
	5581	за 20 20 г.[2]	1 806	639	-	(1 786)	(-)	-	659
Задолженность перед персоналом	5562	за 20 21 г.[1]	3 283	5 312	-	(3 283)	(-)	-	5 312
	5582	за 20 20 г.[2]	3 984	3 283	-	(3 984)	(-)	-	3 283
Задолженность перед внебюджетными фондами	5563	за 20 21 г.[1]	1 237	1 913	-	(1 237)	(-)	-	1 913
	5583	за 20 20 г.[2]	1 413	1 237	-	(1 413)	(-)	-	1 237
Задолженность по налогам и сборам	5564	за 20 21 г.[1]	19 010	36 661	-	(18 907)	(103)	-	36 661
	5584	за 20 20 г.[2]	13 529	19 010	-	(13 529)	(-)	-	19 010
Авансы полученные	5565	за 20 21 г.[1]	570	3 084	-	(544)	(3)	-	3 107
	5585	за 20 20 г.[2]	417	550	-	(397)	(-)	-	570
Прочая	5566	за 20 21 г.[1]	936	24	-	(936)	(-)	-	24
	5586	за 20 20 г.[2]	25	936	-	(25)	(-)	-	936
Обязательства перед учредителями по выплате дивидендов	5567	за 20 21 г.[1]	-	218 417	-	(218 417)	(-)	-	-
	5587	за 20 20 г.[2]	-	149 304	-	(149 304)	(-)	-	-
Краткосрочные обязательства по кредитам и займам	5568	за 20 21 г.[1]	22 977	-	113	(-)	(23 090)	-	-
	5588	за 20 20 г.[2]	-	22 786	191	(-)	(-)	-	22 977
Итого	5550	за 20 21 г.[1]	48 672	297 284	113	(243 961)	(23 207)	x	78 901
	5570	за 20 20 г.[2]	21 174	197 745	191	(170 438)	(-)	x	48 672

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.[4]	На 31 декабря 20 20 г.[2]	На 31 декабря 20 19 г.[5]
Всего	5590	-	-	-
в том числе: *Поставщики и подрядчики*	5591	-	-	-
Задолженность по налогам и сборам	5592	-	-	-
Авансы полученные	5593	-	-	-
Прочая	5594	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 21 г.[1]	За 20 20 г.[2]
Материальные затраты	5610	69 278	66 762
Расходы на оплату труда	5620	83 204	76 329
Отчисления на социальные нужды	5630	25 383	23 297
Амортизация	5640	1 485	1 000
Прочие затраты	5650	17 375	17 155
Итого по элементам	5660	196 725	184 543
Фактическая себестоимость приобретенных товаров	5665	672 462	438 621
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	14 490	(97)
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	883 677	623 067

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	**5700**	4 469	21 472	(20 534)	(-)	5 407
в том числе: *Оплата отпусков*	5701	4 469	7 740	(6 802)	(-)	5 407
Вознаграждения по результатам работы за год, квартал	5702	-	13 732	(13 732)	(-)	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.[4]	На 31 декабря 20 20 г.[2]	На 31 декабря 20 19 г.[5]
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе: *(вид)*		-	-	-
Выданные - всего	5810	2 157 662	3 016 727	2 125 710
в том числе: *Поручительство*	5811	2 157 662	3 016 727	2 125 710

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	За 20 21 г.[1]		За 20 20 г.[2]	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 21 г.[1]	5910	-	-	(-)	-
	20 20 г.[2]	5920	-	-	(-)	-
в том числе: (наименование цели)	20 21 г.[1]		-	-	(-)	-
	20 20 г.[2]		-	-	(-)	-

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:

разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;

начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;

величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Генеральный директор О.П. Шевченко

04 марта 2022г.