

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**  
**ООО «ВЯЗЕМСКИЙ ШЕБЕНОЧНЫЙ ЗАВОД»**  
**за 2021 год**

## **I. Общие сведения**

**Полное наименование Общества:** Общество с ограниченной ответственностью «Вяземский щебеночный завод».

**Сокращенное наименование Общества:** ООО «ВЦЗ»

**Основные виды деятельности:** Разработка гравийных и песчаных карьеров.

**Дата регистрации Общества:** 13.05.2011 г

**Юридический и почтовый адрес Общества:** 215118, РФ, Смоленская обл., г. Вязьма, ул. 1-Садовая, д.27

**Филиалы и представительства:** Представительств и филиалов Общество не имеет.

**Уставный капитал Общества:**

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2021 г. 610 794 129 (шестьсот десять миллионов семьсот девяносто четыре тысячи сто двадцать девять) рублей 94 копейки.

**Единственным участником является АО «Национальная нерудная компания»**

**Единоличный исполнительный орган** – генеральный директор - Томалак С.М. с 12.08.2019 г. по 30.11.2021 г. (решение единственного участника №01-08/2019 от 12.08.2019 г., решение единственного участника №01-08/2020 от 19.08.2020 г.), с 01.12.2021 г. по настоящее время генеральный директор Мордвинов О.Н. (решение единственного участника №01-11/2021 от 23.11.2021 г.)

**Высшим органом управления Общества является общее собрание его участников.**

**Среднесписочная численность сотрудников за отчетный период: 161 человек**

**Среднесписочная численность сотрудников за 2020 год : 296 человек**

**Лицо, ответственное за подготовку бухгалтерской отчетности Общества:**

Генеральный директор – О.Н. Мордвинов

## **II. Учетная политика**

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики:

### **1. Основа составления**

Бухгалтерский отчет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов, которые показаны за минусом накопленной амортизации.

Финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, Организация не имеет.

### **2. Активы и обязательства в иностранных валютах**

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранных валютах, согласно учетной политике, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действующий в день совершения операции. Пересчет стоимости денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств по расчетам с юридическими и физическими лицами, включая заемные обязательства, выраженных в иностранной валюте в течение отчетного периода не производился в связи с отсутствием операций в иностранной валюте.

### **3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

### **4. Нематериальные активы**

Общество не владеет нематериальными активами.

### **5. Основные средства/Доходные вложения в материальные ценности**

В составе основных средств отражены оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств, стоимостью в пределах установленного Учетной политикой Общества лимита (40 000 руб.), отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования. Срок службы приобретаемых объектов основных средств, бывших в эксплуатации, определяется с учетом состояния, характеристик актива, требований техники безопасности и срока, в течение которого этот актив использовался предыдущим собственником. Норма амортизации при этом применяется использовавшаяся предыдущим собственником.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа учета основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания	Свыше 7 лет до свыше 30 лет (5,7,10 гр.)
Сооружения	Свыше 5 лет до свыше 30 лет (4-8,10 гр.)
Машины и оборудование (кроме офисного)	От 1 года до 20 лет включительно (1-7 гр.)
Офисное оборудование	Свыше 2 лет до 15 лет включительно (2,3,6 гр.)
Транспортные средства	Свыше 3 лет до 20 лет включительно (3-5,7 гр.)
Производственный и хозяйственный инвентарь	От 1 года до 25 лет включительно (1-4,8 гр.)

## 6. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. По долговым ценным бумагам разница между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг, включается в прочие доходы и расходы равномерно в течение срока их обращения.

Единицей учета финансовых вложений является:

- по вкладам в уставные (складочные) капиталы – общая сумма вклада (акции, доли);
- по ценным бумагам, не обладающим индивидуально определенными признаками – партия.
- Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) Общества.

Первоначальная стоимость финансовых вложений, приобретенных в обмен на другое имущество, определяется исходя из текущей рыночной стоимости переданного имущества, при невозможности ее определения – исходя из текущей рыночной стоимости полученных финансовых вложений. При невозможности определить текущую рыночную стоимость обмениваемых активов, первоначальная стоимость определяется по балансовой стоимости предоставленного взамен актива.

Финансовые векселя и права требования, которые были приобретены по договорам купли-продажи, отражаются в составе финансовых вложений. Если такие векселя и права требования не приносят доход, в бухгалтерском балансе они отражаются в составе долгосрочной/краткосрочной дебиторской задолженности с учетом срока платежа.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

Финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, но отмечается устойчивое существенное снижение стоимости, характеризующееся одновременным наличием следующих условий:

- на отчетную дату и на предыдущую отчетную дату учетная стоимость существенно выше их расчетной стоимости,
- в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно изменялась исключительно в направлении ее уменьшения,
- на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений,

Финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, но отмечается устойчивое существенное снижение стоимости в составе финансовых вложений, Общество не имеет.

Резерв под снижение стоимости финансовых вложений не формировался.

При выбытии финансовые вложения в ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, оцениваются следующим способом:

- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, и ценные бумаги, обладающие индивидуально определенными признаками, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений;
- ценные бумаги, не обладающие индивидуально определенными признаками, оцениваются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

## **7. Материально-производственные запасы**

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

При получении материально-производственных запасов по договорам, предусматривающим оплату неденежными средствами, за фактическую себестоимость признается текущая рыночная стоимость активов, а при ее отсутствии - цена, по которой в сравнимых обстоятельствах Общество определяет стоимость переданных или подлежащих передаче активов.

Проценты по кредитам и займам, использованным на приобретение запасов, не включаются в стоимость запасов, а относятся на прочие расходы.

При отпуске МПЗ в производство, при их продаже, а также ином выбытии, их оценка производится по средней стоимости единицы.

## **8. Расходы будущих периодов**

Нематериальные поисковые активы отражаются Обществом в составе прочих внеоборотных активов.

В фактические затраты на приобретение (создание) нематериальных поисковых активов включаются:

- затраты на получение лицензии на геологическое изучение или на добычу;
- затраты на приобретение геологической информации;
- затраты на оценку технической осуществимости и коммерческой целесообразности добычи.

В составе затрат на приобретение лицензий, дающих право на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и разведке полезных ископаемых, учитываются:

- затраты, связанные с оформлением документов для получения лицензии;
- затраты на оплату участия в конкурсе или аукционе;
- затраты на оплату разового платежа за пользование недрами.

При подтверждении коммерческой целесообразности добычи на участке недр поисковые активы проверяются на обесценение.

Амортизация до подтверждения экономической целесообразности добычи на объекте не начисляется.

После подтверждения экономической целесообразности добычи объекты учитываются в составе прочих внеоборотных активов и списываются посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования. Сроком полезного использования является выраженный в месяцах период, в течение которого организация предполагает использовать актив с целью получения экономической выгоды. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по активу производится линейным способом - исходя из фактической (первоначальной) стоимости актива равномерно в течение срока полезного использования этого актива. Амортизационные отчисления по данным активам начинаются с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого актива к бухгалтерскому учету, и начисляются до полного погашения стоимости либо списания этого актива с бухгалтерского учета.

В объеме РБП учитываются расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам:

- Проектная документация разработки и рекультивации карьера на Харьковском участке;
- Подготовительные работы по месторождению "Волоста- Озерскому";
- Подготовительные работы по месторождению "Соколовское";
- Расходы на получение лицензии на месторождение "Соколовское";
- Лицензия на пользование недрами на участке недр «Кайдаково» 78 га;
- Лицензия на пользование недрами на участке недр «Мишенка» 419,05 га;
- Геолого-разведочные работы на участке недр Кайдаково;
- Консервация горных выработок Волоста-Пятницкого ВГП месторождения;
- Перенос ЛЭП (снятие ограничений по использованию земельного участка).

## **9. Дебиторская задолженность**

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

## **10. Уставный, добавочный капитал**

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей его участников.  
Размер добавочного капитала составляет 10 408 тыс. рублей

## **11. Кредиты и займы полученные**

Кредиты и займы первоначально оцениваются в сумме поступивших денежных средств в момент поступления денежных средств.

Часть долгосрочной задолженности по кредитам и займам, подлежащим возврату в течение 12 месяцев после отчетной даты, отражена в составе краткосрочных обязательств по кредитам и займам.

## **12. Оценочные резервы и резервы под условные факты хозяйственной деятельности.**

В течение текущего отчетного периода Общество создало следующие оценочные резервы:

- Оценочное обязательство по оплате отпусков.

## **13. Совместная деятельность**

В отчетном периоде Общество в совместной деятельности не участвовало.

## **14. Признание доходов**

Доходами от обычных видов деятельности признаются выручка от продажи товаров и оказания услуг.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере отгрузки продукции (или оказания услуг) покупателям и предъявления им расчетных документов.

В отчетности выручка отражена за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества признаны:

- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств
- доходы от реализации ценных бумаг
- доходы, связанные с продажей валюты
- доходы от оказания услуг по агентским договорам
- положительные курсовые разницы
- доходы от продажи основных средств
- доходы от продажи прочих активов
- иные доходы

## **15. Признание расходов**

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с продажей товаров и оказанием услуг.

Управленческие расходы признаются в расходах на управление полностью в периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Коммерческие расходы признаются в расходах на продажу продукции

- списываются полностью в периоде признания расходов.

В составе прочих расходов Общества:

- проценты, уплачиваемые организацией за предоставленные ей в пользование денежные средства
- расходы, связанные с реализацией ценных бумаг
- расходы, связанные с покупкой валюты
- отрицательные курсовые разницы;
- расходы по банковскому обслуживанию
- расходы, связанные с продажей основных средств
- расходы, связанные с продажей прочих активов,
- иные расходы

## **16. Отчет о движении денежных потоков**

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. Такими потоками являются:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключение платы за сами услуги);
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей в арендных и иных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Сумма НДС для целей отражения в отчете о движении денежных средств отражается сальдированно.

Сальдо НДС = НДС в составе поступлений от контрагентов – НДС в составе платежей контрагентам – Платежи в бюджет + Возврат НДС из бюджета.

Сальдированная сумма НДС отражается в составе денежных потоков по текущим операциям: в случае положительного значения – по строке «Прочие поступления», в случае отрицательного значения – по строке «Прочие налоги».

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

## **17. Информация по сегментам**

Выделение информации по сегментам Общество осуществляет на основе анализа организационной и управленческой структуры организации, а также системы внутренней

отчётности, исходя из преобладающих источников и характера рисков, связанных с деятельностью Общества. При этом первичной признаётся информация по операционным сегментам, вторичной - информация по географическим сегментам.

### III. Раскрытие существенных показателей

Основным видом деятельности Общества является:

-разработка гравийных и песчаных карьеров

#### 1. Приобретение и выбытие основных средств

В течение 2021 года Обществом были приобретены следующие объекты основных средств (стоимость приобретения объектов ОС указана в тыс. рублей):

Наименование объекта	Стоимость, тыс.руб.
Земельный участок кад.№67:02:0060202:450	267
Земельный участок кад.№67:02:0060202:455	98
Земельный участок кад.№67:02:0060202:462	109
Земельный участок кад.№67:02:0060202:463	99
Карьерный самосвал БелАЗ-7540В	3 917
Земельный участок кад.№67:02:0060202:457	109
Земельный участок кад.№67:02:0060202:458	108
Земельный участок кад.№67:02:0060202:459	108
Земельный участок кад.№67:02:0060202:460	109
Земельный участок кад.№67:02:0060202:461	68
Аппарат сварочный инверторный BRIMA MIG-500	99
<b>Итого:</b>	<b>5 091</b>

В 2021 году Общество реализовало на сторону следующие основные средства:

Наименование объекта	Стоимость реализации, тыс.руб.
Самосвал шарнирно-сочлененный MOXY MT 31, № двигателя 6641007	500
Самосвал шарнирно-сочлененный MOXY MT 31, № двигателя 6617088	500
Беговая дорожка Housefit 9065 HP	10
Беговая дорожка Housefit HT-9048 HP	22
Велотренажер Housefit HB-8154R	11
Силовой тренажер HG-2006	17
Силовой тренажер HG-2070	23
Эллиптический тренажер TREO-F-108	6
Самосвал VOLVO FM-TRUCK 6x6, X9PJSG0E0DW108500	3760
Экскаватор HYUNDAI R520LC-9S	6850
Экскаватор HYUNDAI R450LC-7 (зав. №НННННВ01JC0001426)	1197
Автомобиль ГАЗ -3302 грузовой бортовой	269
Автомашина Nissan Maxima 2.0	198

Грохот ГИС-63 №9	1122
Насос Грат (690)	70
Насос К 100-65-250 (736)	22
Насос ПКВП 63/22,5 с эл. двиг. (270)	8
Экскаватор HYUNDAI R520LC-9S №16	4850
Конвейер штабелеукладчик КМ КШ 0,8/40 №26	250
Конвейер штабелеукладчик КМ КШ 0,8/40 №8	250
Конструкция под грохоты ГИТ- 62У	3300
Лабораторное оборудование (716)	32
Прибор фотоэлектрический КЗМ-4Ц	58
Грохот ГИС-52 (без сит)	385
Бульдозер KOMATSU D155A-5	5877
Подстанция КТП-ТВ-400/10-У1 4000кВА 6/0,4кВ	157
Экскаватор VOLVO EC480DL	8150
Экскаватор HYUNDAI R520LC-9S №ННННQB12CC0000065 №15	1360
Насос К-100 (666)	2
Насос ПКВП 63/22,5 (723)	6
Шкаф сушильный ШС-80-01 МК СПУ	40
Самосвал сочлененный VOLVO A40F VIN VCEOA40FC00052170 №5	805
Самосвал сочлененный VOLVO A40F VIN VCEOA40FC00052175 №3	805
Самосвал сочлененный VOLVO A40F VIN VCEOA40FT00052171 №7	805
Блок-контейнер №2	32
Блок-контейнер №3	32
Блок-контейнер №6	33
Блок-контейнер 2,45*5,85*2,5 №10	33
Трактор Т15.01 ЯМБР-1	2505
Самосвал VOLVO FM-TRUCK 6x6, X9PJS0EXDW109041	3760
Автотопливозаправщик АТЗ-10-43118, VIN X5W56682TC0000046, шасси ХТС43118КС2406308	330
Вагон-самосвал (думпкар) модель 31-673 №55902837	715
Вагон-самосвал (думпкар) модель 31-673 №55902944	715
Вагон-самосвал (думпкар) модель 31-673 №55903017	715
Вагон-самосвал (думпкар) модель 31-673 №55983506	715
Вагон-самосвал (думпкар) модель 31-673 №55983530	715
ВАГОН-ДУМПКАР 55536940	715
ВАГОН-ДУМПКАР 55536957	715
ВАГОН-ДУМПКАР 55536973	715
ВАГОН-ДУМПКАР 55537005	715
ВАГОН-ДУМПКАР 55537039	715
СХ105-электронный тахеометр Sokkia (5")	250
Плоттер HP Designjet T790ps ePrinter	80
Система аэроъемки	50

Ноутбук MSI GL73 8RD-44RU i7-8750H (2.2)16G/1T+128G SSD/17.3"FHD AG/NV GTX1050Ti 4G/noODD/Win10Black	50
Карьерный самосвал БелАЗ-7540В	3798
Грохот LIWELL КТ 2,0-8,0/32 EDS с комплектующими	240
Аппарат "Милта-Ф-8-01"	7
Аппарат для низкочастотной физиотерапии "Амлипультс"	7
Аппарат для ультразвуковой терапии УЗТ-107 Ф	7
Набор мебели (1286)	10
Секции диванов	50
Набор мебели (1260)	50
Компьютер (871)	1
Автогрейдер ДЗ-98В.71100-110	517
Экскаватор HYUNDAI R450LC-7	1197
Тепловоз ТЭМ-2 №6365	4617
ВАГОН-ДУМПКАР 55536965	780
Вагон-самосвал (думпкар) модель 31-673 №55902910	780
Думпкар (55607154)	780
Вагон-самосвал (думпкар) модель 31-673 №55983522	780
ВАГОН-ДУМПКАР 55536932	780
Думпкар-самосвал , г. выпуска 1965	780
Думпкар-самосвал , г. выпуска 1965	780
Думпкар-самосвал , г. выпуска 1965	780
Думпкар-самосвал , г. выпуска 1965	780
Думпкар-самосвал , г. выпуска 1965	780
ВАГОН-ДУМПКАР 55537237	715
ВАГОН-ДУМПКАР 55537278	715
ВАГОН-ДУМПКАР 55537047	715
ВАГОН-ДУМПКАР 55616908	715
ВАГОН-ДУМПКАР 55537088	715
ВАГОН-ДУМПКАР 55537252	715
Думпкар (55612626)	715
ВАГОН-ДУМПКАР 55537120	715
ВАГОН-ДУМПКАР 55890578	715
ВАГОН-ДУМПКАР 55890537	715
ВАГОН-ДУМПКАР 55537054	715
ВАГОН-ДУМПКАР 55537203	715
ВАГОН-ДУМПКАР 55537260	715
Думпкар (55607303)	715
Думпкар (55607311)	715
Думпкар (55607469)	715
Думпкар (55860167)	715

ВАГОН-ДУМПКАР 55537229	715
Экскаватор ЭШ 6-45 (680)	7950
Камнедробилка КСД 1750	1560
Тепловоз ТЭМ-2 №0245	890
Тепловоз ТЭМ-2 №5178	4725
<b>Итого:</b>	<b>102 319</b>

В течение 2021 года списано 9 объектов основных средств:

Наименование объекта	Первоначальная стоимость, тыс.руб.
Самосвал VOLVO FM-TRUCK 6x6, X9PJSG0E0DW108495	40
Неотделимые улучшения арендованного имущества (Автосамосвал БелАЗ 7547 №19, VIN Y3B75470JH0005299	2 922
Неотделимые улучшения арендованного имущества (Самосвал Вольво VCE0A40FK00052173) №4	2 874
Планшетный компьютер Apple iPad Pro 12.9"(2017)WiFi+Cellular 64GB, 105 087	57
Аквадистиллятор ДЭ-4 (811)	12
Неотделимые улучшения арендованного имущества (ТЭМ-2 №1522)	2 400
Счетчик жидкости ППО-40/0,6 СУ для бензовоза (786)	9
Дробилка КМД-1750	7 703
Подъездной путь с землеполотном, протяженность:13500 м	73 528
<b>Итого:</b>	<b>89 545</b>

По состоянию на 31.12.2020 г. на балансе Общества числится 26 земельных участков. В течение 2021 года Общество приобрело 9 новых земельных участков:

Наименование объекта ОС	Балансовая стоимость на 31.12.2020, тыс. руб.	Балансовая стоимость на 31.12.2021, тыс. руб.
Земельный участок 355979 кв.м	13 759	13 759
Земельный участок №67:02:0000000:438	10	10
Земельный участок №67:02:0060203:129	10	10
Земельный участок №67:02:0060203:141	10	10
Земельный участок №67:02:0060203:143	10	10
Земельный участок №67:02:0060203:144	10	10
Земельный участок №67:02:0060203:145	10	10

Земельный участок №67:02:0060203:146	10	10
Земельный участок №67:02:0060203:147	10	10
Земельный участок №67:02:0060206:94	0,4	0,4
Земельный участок №67:02:0060206:95	0,1	0,1
Земельный участок, земли населенных пунктов, общая площадь 235239 кв. м.	25 970	25 970
Земельный участок, земли сельскохозяйственного назначения, общая площадь 30000 кв. м.	257	257
Земельный участок, площадь 28086 кв. м.	1 085	1 085
Земельный участок, площадь 6167 кв. м.	238	238
Земельный участок №67:02:0060206:126	8 046	8 046
Земельный участок 67:02:0060206:123	742	742
Земельный участок 67:02:0060206:125	973	973
Земельный участок кад.№67:02:0060202:75	336	336
Земельный участок кад.№67:02:0060202:76	348	348
Земельный участок кад.№67:02:0060202:78	519	519
Земельный участок кад.№67:02:0060202:445	125	125
Земельный участок кад.№67:02:0060202:446	329	329
Земельный участок кад.№67:02:0060202:447	111	111
Земельный участок кад.№67:02:0060202:448	200	200
Земельный участок кад.№67:02:0060202:449	358	358
Земельный участок кад.№67:02:0060202:450	-	267
Земельный участок кад.№67:02:0060202:455	-	98
Земельный участок кад.№67:02:0060202:462	-	68
Земельный участок кад.№67:02:0060202:463	-	99
Земельный участок кад.№67:02:0060202:457	-	108
Земельный участок кад.№67:02:0060202:458	-	109

Земельный участок кад.№67:02:0060202:459	-	109
Земельный участок кад.№67:02:0060202:460	-	108
Земельный участок кад.№67:02:0060202:461	-	108
<b>Итого:</b>	<b>53 477</b>	<b>54 551</b>

В течение 2020-2021 гг Общество сдавало в аренду следующее имущество:

Наименование объекта	Балансовая стоимость имущества, сданного в аренду в 2020 г., тыс. руб.	Балансовая стоимость имущества, сданного в аренду в 2021 г., тыс. руб.
Самосвал VOLVO FM-TRUCK 6x6, X9PJSG0E0DW108500	40	40
Экскаватор HYUNDAI R520LC-9S	2,5	2,5
Экскаватор HYUNDAI R450LC-7 (зав. №НННННВ01JC0001426)	2,5	2,5
<b>Итого:</b>	<b>45</b>	<b>45</b>

## 2. Прочие оборотные средства и внеоборотные активы.

Прочие внеоборотные активы, отраженные в отчетности по **стр. 1190** бухгалтерского баланса на 31.12.2019 года составляют – **39 315** тыс. руб., в том числе:

- проектная документация к рабочему проекту разработки и рекультивации карьера на Харьковском участке – 838 тыс.руб.
- подготовительные работы по месторождению "Волоста-Озерскому"– 3 154 тыс.руб.
- подготовительные работы по месторождению "Соколовское"- 2 206 тыс.руб.
- расходы на получение лицензии на месторождение «Соколовское» – 5 059 тыс.руб.
- геологоразведочные работы на участке недр «Кайдаково» – 4 601 тыс.руб.
- лицензия на пользование недрами на участке недр "Кайдаково" 78 га – 2 519 тыс.руб.
- лицензия на пользование недрами на участке недр "Мишенка" 419,05 га – 20 683 тыс.руб.
- консервация горных выработок Волоста – Пятницкого ВГП местор. – 254 тыс. руб.

Прочие внеоборотные активы, отраженные в отчетности по **стр. 1190** бухгалтерского баланса на 31.12.2020 года составляют – **35 187** тыс. руб., в том числе:

- проектная документация к рабочему проекту разработки и рекультивации карьера на Харьковском участке – 629 тыс.руб.
- подготовительные работы по месторождению "Волоста-Озерскому"– 3 154 тыс.руб.
- подготовительные работы по месторождению "Соколовское"- 2 206 тыс.руб.
- расходы на получение лицензии на месторождение «Соколовское» – 2 108 тыс.руб.
- геологоразведочные работы на участке недр «Кайдаково» – 3 252 тыс.руб.
- лицензия на пользование недрами на участке недр "Кайдаково" 78 га – 2 320 тыс.руб.
- лицензия на пользование недрами на участке недр "Мишенка" 419,05 га – 19 441 тыс.руб.
- консервация горных выработок Волоста – Пятницкого ВГП местор. – 254 тыс. руб
- перенос ЛЭП (снятие ограничений по использованию земельного участка) – 1 823 тыс.руб.

Прочие внеоборотные активы, отраженные в отчетности по **стр. 1190** бухгалтерского баланса на 31.12.2021 года составляют – **29 319** тыс. руб., в том числе:

- проектная документация к рабочему проекту разработки и рекультивации карьера на Харьковском участке – 419 тыс.руб.
- подготовительные работы по месторождению "Волоста-Озерскому"– 3154 тыс.руб.
- подготовительные работы по месторождению "Соколовское"- 2 206 тыс.руб.
- расходы на получение лицензии на месторождение «Соколовское» – 1 477 тыс.руб.
- геологоразведочные работы на участке недр «Кайдаково» – 952 тыс.руб.
- лицензия на пользование недрами на участке недр "Кайдаково" 78 га – 2 122 тыс.руб.
- лицензия на пользование недрами на участке недр "Мишенка" 419,05 га – 18 202 тыс.руб.
- консервация горных выработок Волоста – Пятницкого ВГП местор. – 254 тыс. руб
- перенос ЛЭП (снятие ограничений по использованию земельного участка) – 533 тыс.руб.

### 3. Дебиторская и кредиторская задолженность

#### 3.1. Дебиторская задолженность

В составе краткосрочной дебиторской задолженности, отраженной по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса, числится следующая задолженность:

Наименование дебитора	На 31.12.2020, тыс. руб.	Резерв на 31.12.20	На 31.12.2021, тыс. руб.	Резерв на 31.12.21
<b>Строка 1230.1 "Краткосрочная дебиторская задолженность":</b>	<b>56 744</b>	<b>17</b>	<b>78 131</b>	
<b>Покупатели</b>				
ООО «Онега Неруд»	3 720	-	11 622	-
ООО "Комбинат строительных материалов"	319	-	7 837	-
АО "Павловск Неруд"	1	-	-	-

ООО "Сангалыкский диоритовый карьер"	18	-	9 463	-
ООО "Сортавальский ДСЗ"	147	-	7 153	-
Прочие покупатели	44	-	40 325	-
<b>Итого по покупателям:</b>	<b>4 249</b>	<b>-</b>	<b>76 400</b>	<b>-</b>

#### Авансы выданные

ОАО "РЖД" Подсобный расчетный счет по месту нахождения Московского ТЦФТО	1130	-	90	
Центральный ф-л ООО «Газпромнефть – Региональные продажи» в г. Москва	5000	-	214	
АО «Транссервисэнерго»	44 981	-	-	
ООО «УПР»	150	-	-	
ООО "Газпром межрегионгаз Смоленск"	-	-	-	
Прочие	294	17	103	
<b>Итого по авансам выданным:</b>	<b>51 555</b>	<b>17</b>	<b>407</b>	
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	73	-	332	-
Расчеты по имущественному страхованию	87	-	32	-
Расчеты с прочими дебиторами	780	-	960	-

Дебиторская задолженность ( строка 1230 баланса) на 31.12.2021 г. составляет – **78 131 тыс. руб.**

### 3.2. Кредиторская задолженность.

В составе кредиторской задолженности, отраженной по строке 1520 бухгалтерского баланса числится следующая задолженность:

Наименование кредитора	На 31.12.2020, тыс. руб.	На 31.12.2021, тыс. руб.
<b>Задолженность поставщикам и подрядчикам</b>		
АО "Новосибирское карьероуправление"	5 555	-
ООО "РПТК"	734	-
ООО "АЛЬКОР ПЕРСОНАЛ"	1 297	-
ООО "Ферронордик Машины"	608	-
ООО ЧОО "Полигон"	732	810
ИП Ковалева И.В.	53	-
ООО "АльфаАрсМетизы"	91	-
ООО "Сычевский ПТК"	4 129	-
ООО "Хромцовский карьер"	216	-
ООО "ЭсПиДжиРашиа"	-	-
Павловск Неруд	912	-
ООО "Сильницы"	4 881	1 331
Прочие	16 302	886

<b>Итого</b>	<b>35 510</b>	<b>3 027</b>
<b>Задолженность по авансам полученным</b>		
АО «ННК»	125 706	239 209
Прочие	128	9
<b>Итого</b>	<b>125 834</b>	<b>239 218</b>
Расчеты по налогам и сборам	32 534	12 019
Расчеты по исполнительным листам	181	24
Заработная плата	4 303	286
НДС по авансам и предоплатам	(20 968)	(40 355)
Прочие кредиторы	1 286	5
<b>Итого по строке 1520 "Краткосрочная кредиторская задолженность":</b>	<b>178 680</b>	<b>214 224</b>

#### 4. Капитал Общества

По состоянию на дату создания уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из номинальной стоимости долей его участников. Уставный капитал Общества на 31.12.2020 г. составляет 610 794 129 (шестьсот десять миллионов семь тысяч триста тридцать шесть) рублей 94 копейки. Единственный участник принял решение за №02-02/2018 от 14.02.2018 г. об увеличении размера уставного капитала Общества на 309 897 793 (триста девять миллионов восемьсот девяносто семь тысяч семьсот девяносто три рубля 94 коп. за счет внесения дополнительного вклада. Дополнительный вклад оплачен правом требования дебиторской задолженности по договорам займа №08-04/2014 от 08.04.14 г., №09-01/2014 от 09.01.14 г.

Наименование участника Общества	Номинальная стоимость доли на дату создания, тыс. руб.	Номинальная стоимость доли на 31.12.2019, тыс. руб.	Номинальная стоимость доли на 31.12.2020, тыс. руб.	Номинальная стоимость доли на 31.12.2021, тыс. руб.
ООО «Восток»	88 612	-	-	-
ОАО «ВЦЗ»	194 278	-	-	-
АО «ННК»	1	610 794	610 794	610 794
ООО «Селиваново»	4 336	-	-	-
<b>Итого:</b>	<b>287 226</b>	<b>610 794</b>	<b>610 794</b>	<b>610 794</b>

#### 5. Кредиты и займы полученные

Наличие и изменение величины задолженности по основным видам займов и кредитов, сроки погашения основных видов кредитов и займов приведены в таблице ( в тыс. руб.)

Наименование заимодавца	Сальдо на 01.01.2021	Получено	Погашено	Сальдо на 31.12.2021
<b>долгосрочные</b>				
АО «ННК»	62 236	544	62 779	-
<b>Итого строка 1410 бухгалтерского баланса:</b>	<b>99 027</b>	<b>544</b>	<b>62 779</b>	<b>-</b>

Информация о валюте полученных кредитов и займов, размерах процентных ставок:

Обществом заключен договор займа №19-04/2017 на сумму 100 000 тыс. рублей. Срок погашения займа по договору №19-04/2017 от 19.04.2017 г. не позднее 21.03.2020 г. Срок погашения займа продлен дополнительным соглашением к договору до 20.03.2023 г. Процентная ставка по займу № 19-04/2017 в 2019-2020 году составляет 8,6 %.

На 31.12.2021 года заем Обществом погашен полностью.

За отчетный период проценты по кредитам и займам были включены в прочие расходы на сумму 544 тыс. рублей.

#### 6. Основные показатели по реализации продукции

Основным видом деятельности Общества является производство щебня, гравия, песка строительного.

	Сумма (без НДС) за 2020 г., тыс. руб.	Сумма (без НДС) за 2021 г., тыс.руб.
<b>Выручка</b>	<b>481 212</b>	<b>231 694</b>
в т.ч. от реализации песка	37 679	32 288
в т.ч. от реализации щебня	443 533	199 406
<b>Себестоимость продаж</b>	<b>513 061</b>	<b>343 361</b>
в т.ч. от реализации песка	41 045	48 071
в т.ч. от реализации щебня	472 016	295 290

Себестоимость продаж:

Статья расхода	Сумма (без НДС) за 2020 г., тыс. руб.	Сумма (без НДС) за 2021 г., тыс.руб.
в т.ч. Зарплата и отчисления	128 343	53 597
в т.ч. Амортизация	32 855	32 928
в т.ч. Материальные затраты	192 644	96 938
в т.ч. Расходы на электроэнергию	37 161	16 789
в т.ч. Расходы на аренду техники	16 781	8 277
в т.ч. Расходы на ремонты, ТО	32 668	11 161
в т.ч. Налоги	7 852	3 750
в т.ч. Оценочные обязательства	17 320	4 587
в т.ч. Расходы прочие	47 437	115 334
<b>Итого:</b>	<b>513 061</b>	<b>343 361</b>

## 7. Коммерческие расходы

Статья расхода	За 2020 г, тыс. руб.	За 2021 г, тыс. руб.
Амортизация	724	787
Аренда техники	-	143
затраты на оплату труда	7 679	6 111
Командировочные расходы - КР	3	-
Материальные затраты - КР	5 784	6 704
Услуги по взвешиванию груза	-	-
Оценочное обязательство по оплате отпусков	1 009	1 240
Поверка, ремонт , ТО вагонных. весов, прочие услуги	300	407
Работы по сертификации	6	165
Спецодежда и МБП	67	6
Электроэнергия	1 496	614
<b>Итого:</b>	<b>17 068</b>	<b>16 177</b>

## 8. Управленческие расходы

Статья расхода	За 2020 г, тыс. руб.	За 2021 г, тыс. руб.
Амортизация ОС(ОХР)	1 319	1 260
Водоснабжение	611	419
Газ	208	164
Затраты на оплату труда	36 388	24 539
Информационные услуги	211	142
Командировочные расходы - ОХР	115	125
Материальные затраты - ОХР	4 088	2 510
Налог на землю	857	670
Налог на транспорт	402	306
Налог на экологию	30	-
Обслуживание оргтехники	39	24
Обучение	18	54
Оценочное обязательство по аудиту	380	-
Оценочное обязательство по оплате отпуска	649	1 598
Почтовые и услуги связи	650	503
Представительские расходы	20	8
Программное обеспечение	4	14
Ремонт и содержание автотранспорта - ОХР	160	102
Санитарно-гигиенические услуги	28	15
Спецодежда и МБП	161	9
Страхование	11	10
прочие услуги	39	3 421
Электроэнергия	1 101	2 405
<b>Итого:</b>	<b>47 489</b>	<b>38 298</b>

## 9. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы	2020 год, тыс. руб.	2021 год, тыс. руб.
Аренда нежилого помещения, аренда за предоставление карьерной техники	8 044	4 692
Излишки (отсев, лом, ТМЦ б/у)	2 740	25 251
Реализация доли в уставном капитале ООО «ВЫБОР-В»	162 609	-
Плата за услуги связи (превышение)	1	-
Продажа ОС	196	85 266
Реализация материалов	1 584	8 551
Реализация металлолома	1 623	12 267
Реализация отсева, ОПГС, шпал б/у и прочих ТМЦ	819	18 634
Удержание за спец. одежду	175	117
Возмещение ущерба, причинённого предприятию	106	68
Резерв снижения стоимости песка, ТМЦ	82 037	62 675
Доход по мир.соглаш. по делу №А40-65475/20-41-494 от 23.11.20 г.	44 981	-
Списание ДКЗ	1	2
Прочий доход	557	58 893
<b>Итого доходов :</b>	<b>305 473</b>	<b>276 416</b>

Прочие расходы	2020 год	2021 год
Целосменный простой по вине работодателя, расходы, связанные с остановкой деятельности	-	28 870
Госпошлина	286	24
Закрытие 29 счета	329	186
Комиссия банка	186	297
Налог на имущество	1 268	1 128
Реализация металлолома, ТМЦ	3 776	37 074
Нотариальные услуги	189	-
Благотворительность, сверхлимитные сбросы, материальная помощь, компенсация за задержку зарплаты	19 911	2 246
Резерв снижения стоимости песка и ТМЦ	63 121	-
Возмещение расходов за проезд	216	151
Штрафы РЖД, госорганы	1 079	762
Реализация доли в уставном капитале ООО «ВЫБОР-В»	28 067	-
Прочие расходы	326	76 678
<b>Итого</b>	<b>118 754</b>	<b>147 416</b>

## 10. Дочерние и зависимые общества

Согласно решения общего собрания учредителей (протокол №1 от 23.04.19 г.), одобрено участие ООО «ВЦЗ» в учреждении ООО «ВЫБОР – В». Доля в уставном капитале ООО «ВЫБОР – В» (99,99%) стоимостью 49 995 (сорок девять тысяч девятьсот девяносто пять) рублей оплачена 18.07.2019 г.

Решением внеочередного общего собрания участников (протокол № 2 от 18.10.19 г), ООО «ВШЗ» в качестве дополнительного вклада в уставный капитал ООО «ВЫБОР – В» внесло недвижимое имущество на сумму 23 347 556 (двадцать три миллиона триста сорок семь тысяч пятьсот пятьдесят шесть) рублей и восстановленный НДС при внесении имущества в оплату доли на сумму 4 669 489 (четыре миллиона шестьсот шестьдесят девять тысяч четыреста восемьдесят девять) рублей.

10 декабря 2020 года Общество реализовало долю в уставном капитале ООО «ВЫБОР-В» в размере 9,99% Сорокину С.В. и в размере 90% ООО «ТРАНСМЕТ».

## 11. Аренда

В 2019-2020 гг. у Общества есть арендованные объекты основных средств, отражаемые за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды:

Наименование основных средств и арендодателей	Стоимость по договору аренды, тыс. руб. (на 31.12.2020 г.)	Стоимость по договору аренды, тыс. руб. (на 31.12.2021 г.)
<b>АО "Орское карьероуправление"</b>	8 728	-
Автомобиль карьерный самосвал БЕЛАЗ 7540В	8 728	-
<b>ООО «Сангалыкский диоритовый карьер»</b>	945	-
Тепловоз серии ТЭМ-2У №1522	945	-
<b>ОАО "Павловск Неруд"</b>	29 633	-
Автомобиль карьерный самосвал БЕЛАЗ 7547 (2 шт)	29 633	-
<b>УФК по Смоленской области (Комитет имущественных отношений Администрации МО "Вяземский р-н" Смоленск</b>	48 994	48 994
Арендованные участки (6 шт) по договору аренды №178 от 30.08.2017	9 979	9 979
Арендованный участок по договору аренды №186 от 21.06.2012	5 835	5 835
Арендованный участок по договору аренды №214 от 12.07.2012	487	487
Арендованный участок по договору аренды №215 от 12.07.2012	2 523	2 523
Арендованный участок по договору аренды №216 от 12.07.2012	111	111
Арендованный участок по договору аренды №54 от 01.04.2004	23	23
Арендованный участок по договору аренды №55 от 01.04.2004	220	220
Арендованный участок по договору аренды №57 от 01.04.2004	8 616	8 616

Арендванный участок по договору аренды №84 от 01.06.2004	21 036	21 036
Арендванный участок по договору аренды №88 от 03.08.2004	3	3
Арендванный участок по договору аренды №89 от 03.08.2004	10	10
Арендванный участок по договору аренды №90 от 03.08.2004	27	27
Арендванный участок по договору аренды №91 от 03.08.2004	4	4
Арендванный участок по договору аренды №92 от 03.08.2004	59	59
Арендванный участок по договору аренды №93 от 03.08.2004	60	60
<b>УФК по Смол.обл. (Департамент Смол-ой обл. по охране, контролю и регул--ию испол-ния лесного хоз-ва)</b>	<b>2 640</b>	<b>2 640</b>
Дог №1 от 10.01.2012	440	440
Дог №15 от 25.10.2016 (бывший №11, Селиваново)	343	343
Дог №2 от 11.01.2012	11	11
Дог №26 от 03.10.2011	32	32
Дог №3 от 12.01.2012	1553	1553
Дог №25 от 12.10.2020 (4 участка)	261	261
<b>Итого:</b>	<b>90 940</b>	<b>51 634</b>

## 12. Налоги

Задолженность Общества по налогам и сборам, взносам во внебюджетные фонды, отражается в бухгалтерской отчетности в составе кредиторской задолженности на 31.12.2021 г. составляет:

- налоги и сборы – **11 664 тыс. руб.** (на 31.12.2020 г.- **27 683 тыс. руб.**)
- взносы во внебюджетные фонды – **355 тыс. руб.** (на 31.12.2020 г. – **4 851 тыс. руб.**)

Данная задолженность носит текущий характер и оплачивается Обществом в установленные законодательством сроки.

Задолженность бюджета перед Обществом по налогам и сборам, взносам во внебюджетные фонды отражена в составе прочей дебиторской задолженности и на 31.12.2021 г. составляет:

- налоги и сборы – **330 тыс. руб.** (на 31.12.2020 г.- **73 тыс. руб.**)
- взносы во внебюджетные фонды – **2 тыс. руб.** (на 31.12.2020 г - задолженность отсутствует)

У общества нет отсрочек, рассрочек, налоговых кредитов и инвестиционных налоговых кредитов.

## Налог на прибыль.

Прибыль, полученная Обществом в 2020 г. по данным бухгалтерского учета составляет 84 181 тыс. руб. Сумма налога на прибыль к уплате в 2020 году составляет 11 312 руб.

Убыток, полученный Обществом в 2021 г. по данным бухгалтерского учета составляет 37 638 тыс. руб. Сумма налога на прибыль к уплате в отчетном году 0 руб.

## Раскрытие информации по условному доходу / расходу , постоянным и временным разницам в 2021 году:

Наименование	Сумма прибыли до налогообложения	Начислено	Тыс. руб.
			Бух. Запись
Условный доход (расход)	37 638	7 528	Д 68 К 99

Наименование обязательства	Постоянный доход/расход	ПНР	Тыс. руб.
			Бух. Запись
Амортизация по ОС	8 834	1 767	Д 99 К 68
Не принимаемые сч. 91	2 918	584	Д 99 К 68

Наименование актива	Постоянный доход/расход	Начислено с начала года	Тыс. руб.
			Бух. Запись
Амортизация по ОС	3 923	785	Д 68 К99

## ОНА

Наименование актива	Сумма	Начислено с начала года	Бух. Запись	Сумма	Погашено с начала года	Бух. Запись
Убыток от реализации основного средства / формирование стоимости ОС	-	-	Д09 К68	895	179	Д68 К09
Оценочные обязательства и резервы в БУ в косвенных расходах	8 910	1 782	Д09 К68	26 839	5 368	Д68 К09
Резерв под обесценение ГП и материалов, сомнительную задолженность	-	-	Д09 К68	62 675	12 535	Д68 К09
Убыток, переносимый на будущее	42 305	8 461	Д09 К68	-	-	Д68 К09
<b>ИТОГО:</b>	<b>51 215</b>	<b>10 243</b>		<b>90 409</b>	<b>18 082</b>	

## ОНО

Наименование обязательства	Сумма	Начислено с начала года	Бух. Запись	Сумма	Погашено с начала года	Бух. Запись
Остаток прямых расходов в НЗП	4 170	834	Д68К77	71 718	14 344	Д77К68
% за пользование заемными средствами по ОС	-	-	Д68К77	16	3	Д77К68
расходы на освоение природных ресурсов	-	-	Д68 К77	1 437	287	Д77 К68
<b>ИТОГО:</b>	<b>4 170</b>	<b>834</b>		<b>73 171</b>	<b>14 634</b>	

Налог на добавленную стоимость в отчетном году к уплате в бюджет – 57 594 тыс. руб., в 2020 году – 40 491 тыс. руб.

**Налог на имущество организации** составил в отчетном году –1 128 тыс. руб., за 2020 год – 1 268 тыс. руб.

**Транспортный налог** составил за 2021 год –306 тыс. руб., за 2020 год – 402 тыс. руб.

**Земельный налог** составил за 2021 год – 670 тыс. руб., за 2020 – 857 тыс. руб.

**Налог на добычу полезных ископаемых** составил за 2021 год – 3 750 тыс. руб., за 2020 год – 7 852 тыс. руб.

Льгот по налогам общество не имеет.

### 13. Связанные стороны

Связанная сторона	Характер отношений	Характер проводимых операций
Мордвинов Олег Николаевич	Единоличный Исполнительный орган	Заработная плата
Международная компания Общество с ограниченной ответственностью «Национальная нерудная компания»	89,99999998% УК АО «ННК»	Нет операций
ЭФФИЦИЕНТ ЭНТЕРПРАЙЗИС ЛЛС	9,99999998% УК АО «ННК»	Нет операций
АО «Национальная нерудная компания»	Основное общество	Поставка товара, заем
ООО «Биянковский щебеночный завод»	Лицо входит в ту же группу лиц, что и Общество	Поставка товара
ООО «Сангалыкский диоритовый карьер»	Лицо входит в ту же группу лиц, что и Общество	Поставка товара, аренда, реализация ОС
ООО «Сычевский ПТК»	Лицо входит в ту же группу лиц, что и Общество	Поставка товара, ОС
ООО «Рузский КНМ»	Лицо входит в ту же группу лиц, что и Общество	Нет операций
ООО «Хромцовский карьер»	Лицо входит в ту же группу лиц, что и Общество	Поставка товара, реализация ОС
ООО «Комбинат строительных материалов»	Лицо входит в ту же группу лиц, что и Общество	Поставка товара, аренда, реализация ОС
ООО «Онега неруд»	Лицо входит в ту же группу лиц, что и Общество	Аренда, реализация ОС, ТМЦ
ООО «Сильницы»	Лицо входит в ту же группу лиц, что и Общество	аренда

АО «Павловск Неруд»	Лицо входит в ту же группу лиц, что и Общество	Аренда, услуги, реализация ТМЦ
ООО «Сортавальский ДСЗ»	Лицо входит в ту же группу лиц, что и Общество	Поставка товара, реализация ОС
ООО «Сельхозстройконтракт»	Лицо входит в ту же группу лиц, что и Общество	Нет операций
ООО «ННК-Финанс»	Лицо входит в ту же группу лиц, что и Общество	Нет операций
АО «Орское карьероуправление»	Лицо входит в ту же группу лиц, что и Общество	Аренда, поставка товара, реализация ОС
АО «Новосибирское карьероуправление»	Лицо входит в ту же группу лиц, что и Общество	Поставка товара, ОС
ООО «Альфа Центавра Плюс»	Лицо входит в ту же группу лиц, что и Общество	Нет операций
ООО «Гумбейский щебеночный завод»	Лицо входит в ту же группу лиц, что и Общество	Нет операций

В 2020-2021 гг. Общество имело хозяйственные взаимоотношения со следующими организациями, являющимися связанными сторонами:

АО «Национальная нерудная компания»,  
 ООО «Сычевский производственно-технологический комбинат»,  
 ООО «БЦЗ»,  
 ООО «Сильницы»,  
 ООО «КСМ»,  
 ООО «Хромцовский карьер»,  
 АО «Павловск Неруд»,  
 ООО «Сортавальский ДСЗ»,  
 ООО «Онега неруд»,  
 ООО «Сангалыкский диоритовый карьер»,  
 АО «Новосибирское карьероуправление»,  
 АО «ОКУ»

### 13.1 Продажи связанным сторонам

Выручка Общества от продажи своей продукции/услуг связанным сторонам составила (без учета НДС):

Наименование	Вид операции	Объем операции в 2020 г.		Объем операции в 2021 г.	
		%	Тыс. руб.	%	Тыс. руб.
ООО «Хромцовский карьер»	Реализация ТМЦ, ОС, аренда	-	1 351	5	16909

АО «ННК»	Реализация щебня и песка, аренда	98	497 883	76	241937
ООО «БЦЗ»	реализация ТМЦ	-	49	-	48
ООО "НЦЗ"( Филиал АО "ОКУ" в г. Новотроицке)	Оказание услуг по аренде техники, реализация ОС	-	16	2	6116
АО "Орское карьероуправление"	реализация ТМЦ	-	-	-	219
ООО «Комбинат строительных материалов»	Оказание услуг по аренде техники, реализация ОС	1	3 391	3	8438
ООО «Онега Неруд»	Оказание услуг по аренде, реализация ТМЦ	1	3 420	4	11901
ООО "Сангалыкский диоритовый карьер"	Оказание услуг по аренде, реализация ТМЦ	-	21	3	8693
ООО "Сортавальский ДСЗ"	Оказание услуг по аренде техники, реализация ТМЦ	-	1 452	2	6807
АО "Павловск Неруд"	реализация ТМЦ	-	138	1	3983
АО "Новосибирское карьероуправление"	реализация ТМЦ	-	-	-	259
ООО "Сычевский ПТК"	реализация ТМЦ, ОС	-	-	4	12158

### **13.2 Закупки у связанных сторон**

Примечание: закупки у связанных сторон отражены за исключением перевыставленных услуг. Стоимость приобретенных у связанных сторон товаров, работ, услуг с учетом НДС (в тыс.руб) составила:

**Наименование связанной стороны (вид закупок)**

**2020г.**

**2021г.**

	<u>2020г.</u>	<u>2021г.</u>
АО «Орское карьероуправление»	12 499	5 331
ООО "Хромцовский карьер" (реализация ТМЦ, ОС)	7 396	138
ООО "Сангалыкский диоритовый карьер" (аренда, реализация ТМЦ)	441	584
ООО «Сычевский ПТК» (реализация ТМЦ, ОС)	-	-
АО «Павловск Неруд» (реализация ТМЦ, аренда)	12 522	7790
ООО "Комбинат строительных материалов" (реализация ТМЦ)	9	-
ООО "Сильницы" (аренда)	2 441	1738
ООО "Сортавальский ДСЗ" (реализация ТМЦ)	102	-
ООО "Новокиевский щебеночный завод" (реализация ТМЦ)	1 700	-

ННК АО (услуга)	335	439
ООО «Онега Неруд»	40	-
АО «Новосибирское карьероуправление» (реализация ТМЦ, ОС)	5 555	-
<b>Итого</b>	<b>43 040</b>	<b>16 020</b>

Операции со связанными сторонами в 2020 - 2021 годах проводились на обычных коммерческих условиях.

### 13.3 Состояние расчетов со связанными сторонами

Задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составляет (в тыс.руб) :

<i>Дебиторская задолженность Общества</i>	<i>На 31.12.2020</i>	<i>На 31.12.2021</i>
ООО "Комбинат строительных материалов"	319	7 884
ООО "Онега Неруд"	3 720	11 899
ООО "Сангалыкский диоритовый карьер"	18	9 532
ООО "Сортавальский ДСЗ"	147	7 153
АО "Павловск Неруд"	1	-
ООО "БЦЗ"	8	39
ООО "Сычевский ПТК"	4	14 589
Филиал АО "ОКУ" в г.Новотроицке	-	5 511
АО "Новосибирское карьероуправление"	-	311
АО "Орское карьероуправление"	-	263
ООО "Хромцовский карьер"	-	19 803
<b>Итого:</b>	<b>4217</b>	<b>76984</b>

<i>Кредиторская задолженность Общества</i>	<i>На 31.12.2020</i>	<i>На 31.12.2021</i>
АО «ННК»	126 924	239 599
АО «Павловск Неруд»	912	-
ООО «Сычевский ПТК»	4 129	-
ООО «Сангалыкский диоритовый карьер»	374	147
ООО "Хромцовский карьер"	216	-
АО "Орское карьероуправление"	304	-
ООО "Новокиевский щебеночный завод"	1 681	-
ООО "Сильницы"	4 881	1 331
АО "Новосибирское карьероуправление"	5 555	-
<b>Итого:</b>	<b>144 976</b>	<b>241 077</b>

Условия по расчетам со связанными сторонами предусматривают внесение Обществом сумм авансов и предоплат по операциям с отдельными связанными сторонами.

Вся сумма дебиторской задолженности со связанными сторонами по состоянию на отчетную и предыдущую дату представляет краткосрочную дебиторскую задолженность, подлежащую оплате в соответствии с условиями договоров в течение одного года после отчетной даты.

Вся дебиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами.  
Вся кредиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами.

#### **13.4 Займы, предоставленные связанным сторонам**

В 2020 году Общество предоставило заём ООО «ВЫБОР-В» по договору №21-05-2020 от 21.05.20 г. на сумму 2 344 тыс. рублей под 10,1 % годовых.

тыс.руб.

<b>Заём, выданный ООО "ВЫБОР-В»</b>	<b>2021</b>
Задолженность на 1 января	964
Получено	-
Возвращено	-
Задолженность на 31 декабря	964
Начисленные проценты	48

#### **13.5 Займы, полученные от компаний, являющихся связанными сторонами**

тыс.руб.

	<b>2020</b>	<b>2021</b>
<b>Займ, полученный от АО «ННК»</b>		
Задолженность на 1 января	86 967	43 967
Получено	-	-
Возвращено	43 000	43 967
Задолженность на 31 декабря	43 967	-
Начисленные проценты	6 208	544
Выплаченные проценты /взаимозачет	-	-

Задолженность по процентам на 31.12.20 г.- 12 060 тыс. рублей; на 31.12.21 г. задолженность погашена полностью.

В 2017 году АО «ННК» заключило с Обществом договор займа №19-04/2017 от 19.04.2017 г. на сумму 100 000 тыс. рублей под 10,6% годовых. В 2018 году ставка снижена до 8,6% (доп. соглашение №2 от 01.07.2018). Заключено дополнительное соглашение №5 от 01.01.2021 года к договору займа №19-04/2017 от 19.04.2017 года на изменение процентной ставки за пользование Займом.

С 1 января 2021 года процентная ставка за пользование Займом составляет 7,8% (Семь целых восемь десятых процента) годовых. Срок погашения займа не позднее 20.03.2023 г. включительно.

Задолженность по займу (основной долг и проценты) является долгосрочной.

Займы связанным сторонам предоставляются на коммерческих условиях.

Сумма процентов, начисленных по займу, составила в 2021 г. 544 тыс. руб.

#### **14. Информация по операциям с основным управленческим персоналом**

К основному управленческому персоналу Общество относит следующий персонал:

В 2020 году к основному управленческому персоналу Общество отнесло:

Генеральный директор, заместитель генерального директора, главный бухгалтер, главный инженер, главный экономист, юристконсульт

В 2021 году к основному управленческому персоналу Общество отнесло:

Генеральный директор, заместитель генерального директора, главный бухгалтер, главный инженер, главный экономист, юристконсульт

а) В 2020 г. Общество начислило основному управленческому персоналу Общества вознаграждения (заработная плата, премии, льготы) на общую сумму **10 271 тыс. руб.**

В 2021 г. по основному управленческому персоналу было начислено вознаграждение в сумме **9 732 тыс. руб.**

Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц. Льготы не предоставлялись.

б) Долгосрочные вознаграждения не начислялись в отчетном году, а также в предшествующем году.

### 15. Расшифровка существенных статей прочих поступлений и выплат.

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода в размере 6 527 тыс. руб., отраженный по стр. 4500 «Отчета о движении денежных средств», идентичен сумме, отраженной по стр. 1250 Бухгалтерского баланса Общества и включает в себя:

- сумму остатка денежных средств на расчетных счетах и в кассе организации – 6 527 тыс. руб.

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец 2020 года в размере 7 963 тыс. руб., отраженный по стр. 4500 «Отчета о движении денежных средств», идентичен сумме, отраженной по стр. 1250 Бухгалтерского баланса Общества и включает в себя:

- сумму остатка денежных средств на расчетных счетах и в кассе организации – 7 963 тыс. руб.

<b>Прочие поступления от текущей деятельности</b>			
Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.,	За Январь - Декабрь 2021 г.,
		тыс.руб.	тыс.руб.
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	4119	-	-
дельта НДС	4119	-	-
прочие поступления	4119	103	66
<b>Итого по строке «Отчета о движении денежных средств»</b>	<b>4119</b>	<b>103</b>	<b>66</b>

### **Прочие платежи от текущей деятельности**

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.,	За Январь - Декабрь 2021 г.,
		тыс.руб.	тыс.руб.
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	4129	(4613)	(6 085)
Расчеты с подотчетными лицами	4129	(741)	(559)
Платежи по прочим видам страхования	4129	(188)	(105)

Прочие платежи от текущей деятельности	4129	(1308)	(640)
Дельта НДС	4129	(6385)	(19 867)
<b>Итого по строке «Отчета о движении денежных средств»</b>	<b>4129</b>	<b>(13 235)</b>	<b>(27 256)</b>

## 16. Информация по сегментам

### Первичная информация – операционные сегменты

Основным видом деятельности Общества является производство щебня и песка, которое составляет в 2020 году 92% выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг), в 2021 году 81 % выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). Общество осуществляет другие виды деятельности, такие как продажа прочих услуг, которые не являются существенными и не образуют отдельных по отдельности или в совокупности отчетных сегментов. В связи с этим, информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается.

### Вторичная информация – географические сегменты

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

## 17. Информация по непрерывности деятельности

По состоянию на 31 декабря 2019 года, на 31 декабря 2020 года, на 31 декабря 2021 года размер чистых активов ниже размера уставного капитала на величину накопленных убытков в сумме 542 803 тыс. руб. , 480 903 тыс. руб. и соответственно.

В связи с существенным сокращением объемов продаж, ненадлежащим техническим состоянием оборудования, сложным финансовым положением Общества принято решение о приостановке производственной деятельности ООО «ВЦЗ» с 01.07.2021 г. по 30.06.22 г.

## 18. Стоимость потребленных энергоресурсов

Наименование	2020 год, тыс. руб.( без НДС)	2021 год, тыс. руб.( без НДС)
Электроэнергия	39 666	19 533
Газ	1 259	884

## 19. Условные обязательства и факты хозяйственной деятельности

Общество признает и отражает в бухгалтерском учете и в отчетности существенные условные обязательства в тех случаях, когда существует высокая (свыше 50 %) вероятность уменьшения экономических выгод и величина обязательства, порождаемого условным фактом, может быть обоснованно оценена.

К условным обязательствам относятся:

- существующее на отчетную дату обязательство Общества, в отношении величины либо срока исполнения которого существует неопределенность;
- возможное обязательство Общества, существование которого на отчетную дату может быть подтверждено исключительно наступлением или ненаступлением будущих событий, не контролируемых Обществом.

Под условным активом понимается такое последствие условного факта, которое в будущем с очень высокой или высокой степенью вероятности приведет к увеличению экономических выгод Общества.

На конец отчетного периода на забалансовом счете 009 отражены обязательства, исполнение которых обеспечивается договорами, в соответствии с которыми Общество обязуется отвечать перед банком за исполнение заемщиком обязательств

	в тыс. руб.		
	Сумма обязательства на 31.12.2019	Сумма обязательства на 31.12.2020	Сумма обязательства на 31.12.2021
<i>Среднерусский банк ПАО Сбербанк</i>			
договор поручительства № П-3168-2	2 147 091	1 896 733	-
договор поручительства № П-3169-2	2 369 910	2 119 550	-
договор поручительства № П-3170-2	3 218 664	3 204 485	-
договор №8598 (поручительство ЮЛ)	-	1 401 572	1 236 685
договор №8599 (поручительство ЮЛ)	-	199 991	918 543
договор №9183 (поручительство ЮЛ)	-	2 588 903	2 804 154
договор №9507 (поручительство ЮЛ)	-	-	1 134 907
договор №9774 (поручительство ЮЛ)	-	-	6 692 672
<b>Итого:</b>	<b>7 735 665</b>	<b>11 411 234</b>	<b>12 786 961</b>

## 20. Риски

На протяжении 2021 года российские валютные рынки были подвержены высокой волатильности, а курс российского рубля по отношению к основным мировым валютам значительно снизился. Экономика России в 2021 году столкнулась с беспрецедентной остановкой деловой активности ради борьбы с пандемией, обвалом цен на нефть, падением спроса на экспорт. Пандемический кризис привел к значительному падению российского ВВП, рекордному сокращению реальных располагаемых доходов населения, росту безработицы, торможению потребления и инвестиций.

Глобальная экономика, а также прогнозы по ней, подверглись негативному влиянию общемировой торговой напряженности и появлением вируса КОВИД-19 (коронавирус).. Отсутствие увеличения спроса на нефть и падение мировых цен на нее, привело к некоторому ослаблению Российского рубля, что, однако не оказывает непосредственное влияние на деятельность ООО «ВЦЗ», так как оно не имеет существенных операций и связанных с ними активов или обязательств в иностранных валютах. На момент выпуска данной финансовой отчетности текущая ситуация все еще является динамичной и в настоящем не было обнаружено существенного влияния на продажи или цепочку поставок общества. Руководство будет продолжать следить за потенциальным воздействием все возможные меры для смягчения любых последствий

Руководство Общества не может достоверно оценить влияние дальнейшего ухудшения экономической ситуации на ее будущее. Руководство Общества считает, что принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого положения и дальнейшего развития бизнеса Общества в сложившихся обстоятельствах.

### Риск ликвидности.

Риск ликвидности связан с возможностью для Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющуюся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность займодавцам по полученным займам. В настоящее время, учитывая экономическую и политическую ситуацию в России,

можно ожидать ухудшения покупательной способности потребителей продукции Общества и ограничения доступа к капиталу.

Общество оценивает данный риск как средний и предполагает осуществить оптимизацию своих издержек, принять меры по увеличению оборачиваемости дебиторской задолженности.

#### Правовые риски

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующем периодах, в будущем возможны споры с контролирующими органами. По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2021 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным. Общество считает, что на дату составления отчетности существенных условных фактов хозяйственной деятельности нет.

#### Отраслевые риски.

Негативное изменение макроэкономических условий и снижение потребительского спроса в России негативно отразились на выручке Общества и его чистой прибыли в 2020-2021 годах. Общество осуществляет свою деятельность в добывающей отрасли. Данная сфера в России характеризуется высоким уровнем конкуренции. Товары, реализуемые Обществом, предназначены для покупателей и заказчиков со средним и выше среднего уровнем дохода. По мнению руководства Общества, риск того, что в сложившейся экономической ситуации покупатели могут переориентироваться на товары более дешевой ценовой категории, отсутствует, поскольку товары, реализуемые Обществом, не могут быть заменены более дешевыми.

Генеральный директор



О.Н. Мордвинов

29.03.2022 г.