ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
Общество с ограниченной ответственностью
«Батт»
за 2021 год

СОДЕРЖАНИЕ

1.ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ 3

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.....3

2.1. Основы составления отчетности 4
2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета 5

3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ «БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА» И «ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ» 7

3.1. Расшифровка статей 1110,1130 «Нематериальные активы» 7
3.2. Расшифровка статьи 1150 "Основные средства" 8
3.3. Расшифровка статьи 1180 "Отложенные налоговые активы" 8
3.4. Расшифровка статьи 1210 «Запасы».....9
3.5. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность» 9
3.6. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» 10
3.7 Расшифровка статьи 1310 "Уставный капитал" 10
3.8. Расшифровка статей 1410 «Заемные средства» 10
3.9. Расшифровка статей 1540 «Оценочные обязательства» 10
3.10 Расшифровка статьи 1420 "Отложенные налоговые обязательства".....11
3.11. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность» 11
3.12. Доходы и расходы по обычным видам деятельности 11
3.13. Прочие доходы и расходы.....12
3.14. Расчеты по налогу на прибыль 12
3.15. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах 13

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯМИ ДЕЙСТВУЮЩИХ ПОЛОЖЕНИЙ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ.....13

4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».13

4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» 13
4.3 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 "Изменение оценочных значений" 14
4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» 14

4.5. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации» 14

5. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 14

1. Общие сведения об организации

1.1. Полное наименование общества – Общество с ограниченной ответственностью «Батт»

1.2. Сокращенное наименование общества –ООО «Батт».

1.3. Место нахождения Общества: 420111, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Бурхана Шахиди, д.17;

1.4. Общество зарегистрировано 09.03.2007, внесено в ЕГРЮЛ Межрайонной инспекцией ФНС РФ №18 по РТ за основным государственным регистрационным номером 1071690014758.

1.5. Сведения о постановке Общества на налоговый учет: свидетельство серия 16 № 004614613 от 09.03.2007г.

1.6. Среднесписочная численность работников Общества за 2021 год – 1 человек, за 2020 год – 1 человек, численность работающих на 31.12.2021 - 2 человек, на 31.12.2020 - 2 человек.

1.7. Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств –нет.

1.8. Состав акционеров (на счетах которых учитывается пакет ЦБ более 5 % от уставного капитала) и их доля в уставном капитале согласно выписки из реестра акционеров:

№ п/п	Наименование участника	Доля в уставном капитале, %
1	ООО "АК БАРС ДЕВЕЛОПМЕНТ"	99,996
2	ООО «Активист»	0,004

1.9. Уставный капитал оплачен в размере 234 890 тыс. руб., что составляет 100%.

1.10. Дочерних и зависимых обществ –нет.

1.11 Высшим органом Общества является Общее собрание участников Общества.

1.12. Исполнительным единоличным органом общества решением общего собрания участников: (Решение от 12.11.2021г.) Директор – Габбасов Ильшат Накипович.

1.13. Контрольный орган общества на 2021г. не утвержден.

1.14 Лицензии, полученные Обществом:
1/ Лицензия на пользование недрами Республики Татарстан №ТАТ ММД №01970ТР от 23.08.2018г.-геологическое изучение, разведка и добыча песчано-гравийных пород на участке недр «Речное».
2/ Лицензия на пользование недрами Республики Татарстан №ТАТ АЛС №01611ТР от 10.11.2016г.-геологическое изучение, разведка и добыча песчано-гравийных пород на участке недр «Архаровское».
3/ Лицензия на пользование недрами Республики Татарстан №ТАТ РСЛ №01168ТР от 28.05.2008г.-геологическое изучение, разведка и добыча песчано-гравийных пород на участке недр «Урайское».

1.15. Перечень фактически осуществляемых видов деятельности с указанием обычных видов деятельности:
1) Добыча камня, песка и глины
2) Разработка гравийных и песчаных карьеров, добыча глины и коалита

1.16. Информация о проведенной в 2021 году инвентаризации.

Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная в 2021 году

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Основные средства	01.12.2021	Расхождений нет.
Нематериальные активы	31.12.2021	Расхождений нет.
Расходы будущих периодов	31.12.2021	Расхождений нет.
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	31.12.2021	Расхождений нет.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2021	Расхождений нет.
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2021	Расхождений нет.
Расчеты с банками по расчетным и иным счетам	31.12.2021	Расхождений нет.
Расчеты с бюджетом	31.12.2021	Расхождений нет.
Расчеты с внебюджетными фондами	31.12.2021	Расхождений нет.

1.17. Организация бухгалтерского учета в Обществе.
Организация бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета осуществляется руководителем общества.
Ведение бухгалтерского учета в 2021г. осуществляется согласно договора №141/АБК/2017 от 31.03.2017г. специализированной организацией ООО «Ак Барс Консалтинг».

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:
- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» 1УП от 30.12.2020.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.
Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.
Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2021 по 31.12.2021.
Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. №106н:

- Допущения имущественной обособленности, которые состоят в том, что активы и обязательства учитываются отдельно от активов и обязательств других предприятий (либо имущества, переданного в доверительное управление),
- Допущения непрерывности деятельности предприятия,

- Допущения последовательности применения в своей практической деятельности учетной политики,
- Допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.2.1. Учет основных средств

Учет основных средств ведется в соответствии с п.п.7,8 ПБУ 6/01.

Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей включительно учитываются в бухгалтерском учете в составе МПЗ и списываются в материальные расходы по мере их отпуска в производство или эксплуатацию без начисления амортизации.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Понижающие (повышающие) коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применяются.

Переоценка основных средств в Обществе не проводится.

2.2.2 Поисковые активы

Признавать активом поисковые затраты, осуществляемые до того момента, когда в отношении участка недр, на котором осуществляется поиск, оценка месторождений полезных ископаемых и разведка полезных ископаемых, установлена коммерческая целесообразность добычи.

Признание коммерческой целесообразности добычи на отдельном участке недр определять приказом по Обществу, основанием для которого является расчет того, что экономические выгоды от добычи полезных ископаемых превысят понесенные затраты при условии технической осуществимости добычи полезных ископаемых.

К нематериальным поисковым активам относить следующие виды затрат:

- затраты, связанные с оформлением документов для получения лицензии;
- затраты на оплату участия в конкурсе или аукционе;
- затраты на оплату разового платежа за пользование недрами.
- затраты на получение лицензии на геологическое изучение или на добычу НСМ;
- затраты на приобретение геологической информации;
- затраты на бурение опорных, параметрических и структурных скважин;
- затраты на оценку технической осуществимости и коммерческой целесообразности добычи НСМ на участке, выполняемые сторонними организациями;

2.2.3 Нематериальные активы

В составе НМА учитываются объекты, удовлетворяющие условиям п. 3 ПБУ 14/2007.

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации индивидуально для каждого объекта, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, при этом объекты НМА амортизируются линейным способом.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

2.2.4. Учет материально-производственных запасов

Учет МПЗ ведется в соответствии с ПБУ 5/01.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости.
Поступления от продажи материально-производственных запасов являются прочими доходами.

2.2.5. Учет расходов будущих периодов
Расходы будущих периодов учитываются по следующим группам:
1) платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа (абз.2 п.39 ПБУ 14/2007);
2) расходы на получение лицензии и приобретении иных так называемых «конкурентных» прав, т.е. прав, представляющих интерес одновременно и для других лиц, получить которые можно только «вместо» организации-правообладателя;
3) дополнительные расходы по займам (п.8 ПБУ 15/2008);
д) расходы, понесенные в связи с предстоящими работами по договорам строительного подряда (п.16 ПБУ 2/2008);
Расходы будущих периодов относятся на соответствующие затратные счета равномерно в течение периода, к которому они относятся. Сроки списания определяются по каждому виду расходов будущих периодов в момент их признания в бухгалтерском учете в соответствии с заключенным договором.
Срок, в течение которого будут списываться расходы будущих периодов на затратные счета, если период, к которому они относятся, невозможно определить, устанавливается на основании приказа руководителя.

2.2.6. Учет оценочных обязательств
Общество формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства:
- на оплату предстоящих отпусков;

2.2.7.Учет оценочных резервов.
Общество отражает в отчетности:
- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под обесценение финансовых вложений;

2.2.8. Доходы и расходы
Доходы и расходы общества подразделяются на доходы и расходы общества по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы.
Доходами от обычных видов деятельности является выручка от следующих видов деятельности:
1) Добыча камня, песка и глины
2) Разработка гравийных и песчаных карьеров, добыча глины и коалита
Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.
Прямые расходы – расходы, связанные с добычей ПГС.
- Амортизация НМА
- Расходы на освоение природных ресурсов
-Услуги по подъему ПГС
- НДПИ
- прочие расходы.
Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-8 "Управленческие расходы").
Прочие доходы отражены в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, в случаях, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации, и соответствующие правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение.

В бухгалтерской отчетности однородные прочие доходы и расходы указываются свернуто: курсовые разницы, доходы и расходы от реализации прав требования долга.

2.2.9. Учет расходов по займам и кредитам
Учет расходов по займам осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008.

2.2.10 События после отчетной даты
Существенным событием признается:
- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;
- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5 %.

2.2.11. Уровень существенности
В целях применения ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», существенной признается сумма, отношение которой к валюте баланса составляет более 5%.

3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

3.1. Расшифровка статей 1110 «Нематериальные активы» статьи 1130 «Нематериальные поисковые активы»

В составе нематериальных активах и нематериальных поисковых активах учитываются активы в виде лицензионных соглашений на право пользования недрами.

Нематериальные активы: лицензия «Месторождение Речное», лицензия «Месторождение Урайское» отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости и на 31.12.21 составили 199 010 тыс.руб.

В составе нематериальных поисковых активах учитывается лицензия «месторождение Архаровское» и на 31.12.21 составили 2 618 тыс. руб.

Наличие и движение нематериальных активов *тыс.руб.*

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы-всего	2021г.	238 955	(25204)	-	-	-	(14741)	238 955	(39945)
	2020г.	238 955	(10462)	-	-	-	(14742)	238 955	(25204)
Месторождение Урайское	2021г.	635	(635)	-	-	-	-	635	(635)
	2020г.	635	(635)	-	-	-	-	635	(635)
Месторождение Речное	2021г.	238 320	(24569)	-	-	-	(14741)	238 320	(39310)
	2020г.	238 320	(9 827)	-	-	-	(14742)	238 320	(24569)

Незавершенные операции по приобретению нематериальных активов *тыс.руб.*

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве НМА	
Незаконченные операции по приобретению	2021г.	1 143	1 475	-	-	2 618
	2020г.	1 143	-	-	-	1 143

нематериальных активов -всего						
Месторождение «Архаровское»	2021г.	1 143	1 475	-	-	2 168
	2020г.	1 143	-	-	-	1 143

3.2 Расшифровка статьи 1150 «Основные средства»

В составе основных средств учитываются активы, предназначенные для использования в основной деятельности Общества или для управленческих нужд в течении срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев.

К основным средствам отнесены офисное оборудование, машины и оборудование и другие основные средства.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости и на 31.12.21 составили 317 тыс.руб.

Наличие и движение основных средств *(тыс.руб.)*

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства-всего	2021г.	380	(9)	-	-	-	(54)	380	(63)
	2020г.	-	-	380	-	-	(9)	380	(9)
Машины и оборудование	2021г.	380	(9)	-	-	-	(54)	380	(63)
	2020г.	-	-	380	-	-	(9)	380	(9)

Незавершенные капитальные вложения *(тыс.руб.)*

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве ОС	
Незавершенное строительство - всего	2021г.	-	-	-	-	-
	2020г.	-	380	-	380	-
Машины и оборудование	2021г.	-	-	-	-	-
	2020г.	-	380	-	380	-

3.3 Расшифровка статьи 1180 «Отложенные налоговые активы»

Накопленный убыток отражает актив по задекларированным убыткам в целях налогообложения прибыли за 2016-2021гг.

тыс.руб.

№ п/п	Вид актива	На 31.12.2020	Изменения в 2020 году		На 31.12.2021	Сроки использования
			корректировки	за 2021г.		
1	Накопленный убыток	7 963	-	+777	8 740	31.12.30
2	Оценочные обязательства	13	-	-9	4	31.12.22
	Итого	7 976	-	768	8 744	

3.4 Расшифровка статьи 1210 «Запасы»

Материально-производственные запасы и незавершенное производство принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Наличие и движение запасов *тыс.руб.*

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		Себе-стоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло		Оборот запасов между их группами	Себе-стоимость	Величина резерва под снижение стоимости
					Себе-стоимость	Величина резерва под снижение стоимости			
Запасы – всего	2021г.			24 215	(24 215)				
	2020г.	-	-	31 400	31 400	-	-	-	-
В том числе Сырье, материалы	2021г.			3	(3)				
	2020г.	-	-	4	(4)	-	-	-	-
Готовая продукция	2021г.			12 106	(12 106				
	2020г.	-	-	10 980	(10 980)	-	-	-	-
Товары для перепродажи	2021г.								
	2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	2021г.			12 106	(12 106)				
	2020г.	-	-	20 416	(20 416)	-	-	-	-

3.5 Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Дебиторская задолженность, являющаяся сомнительной, отражается в отчетности за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

Дебиторская задолженность на 31.12.21г. составила 3 363 ыс. руб.

Наличие и движение дебиторской задолженности *тыс.руб.*

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Выбыло			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
				В результате хоз-операций	Проценты, штрафы	погашение	Списание на финрезультат	Восстановление резерва		
Долгосрочная дебиторская задолженность- всего	2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	2021г.	3 775	-	3 360	-	(3 772)	-	-	3 363	-
	2020г.	5 061	-	3 775	-	(5 061)	-	-	3 775	-
В том числе Расчеты с покупателями и заказчиками	2021г.	3 713	-	3 241	-	(3 713)	-	-	3 241	-
	2020г.	4 953	-	3 713	-	(4953)	-	-	3 713	-
Авансы выданные	2021г.	58	-	119	-	(58)	-	-	119	-
	2020г.	1	-	58	-	(1)	-	-	58	-
Прочая	2021г.	4	-	-	-	(1)	-	-	3	-
	2020г.	107	-	4	-	(107)	-	-	4	-

Итого	2021г.	3 775	-	3 360	-	(3 772)	-	-	3 363	-
	2020г.	5 061	-	3 775	-	(5 061)	-	-	3 775	-

3.6 Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

По данной статье отражены денежные средства в остатке на 31.12.21 на счетах в банках:

(тыс. руб.)

Банк	Расчетный счет	На 31.12.19	На 31.12.20	На 31.12.21
ПАО "АК БАРС" БАНК	40702810000020005817	13	-	-
Итого		13	-	-

3.7 Расшифровка статьи 1260 «Прочие оборотные активы»

По данной статье отражены
- расходы будущих периодов

(тыс. руб.)

Вид расходов будущих периодов	Остаток на отчетную дату		
	На 31.12.2019	На 31.12.2020	На 31.12.2021
РБП Сертификат соответствия	-	-	43
ИТОГО	-	-	43

3.8 Расшифровка статьи 1310 «Уставный капитал»

Уставный капитал не изменялся, составляет 234 890 тыс. рублей, оплачен в полном размере 100 %.

Тыс.руб.

Изменения	Уставный капитал	Доли принадлежащие Обществу
На 31.12.2021	234 890	-
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	+234 880	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	-
На 31.12.2020	10	-
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	-

3.9 Расшифровка статей 1540 «Оценочные обязательства»

Информация о движении оценочных обязательств в 2021г.
– создан резерв на оплату отпусков по состоянию на 31.12.2021г.

Оценочные обязательства

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства-всего	за 2021 год	66	65	(110)	-	21
	за 2020 год	36	105	(39)	(36)	66
в том числе:						
	за 2021 год	66	65	(110)	-	21

Резерв на оплату отпусков	за 2020 год	36	105	(39)	(36)	66	

3.10 Расшифровка статьи 1420 «Отложенные налоговые обязательства»

Отложенное налоговое обязательство отражает разницу в признании расходов по амортизации НМА в бухгалтерском и налоговом учете.

тыс.руб.

№ п/п	Вид актива	На 31.12.20	Коррек тировка	Приход за 2021г.	Расход за 2021г.	На 31.12.21	срок
1	Нематериальные активы	1 694	-	4	116	1 582	31.12.35
Итого		1 694	-	4	116	1 582	

3.11 Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»

Кредиторская задолженность на 31.12.21г. составила 5 872 тыс.руб.

Наличие и движение кредиторской задолженности *тыс.руб.*

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
			Поступление		Выбыло		
			В результате хозопераций	Проценты штрафы	Погашен ие	Переведено из долгосрочной в краткосрочную	
Долгосрочная кредиторская задолженность- всего	2021г.	-	-	-	-	-	-
	2020г.	234 880	-	-		(234 880)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	2021г	242 854	5 858	-	(242840)	-	5 872
	2020г.	11 656	4 319	-	(8 001)	234 880	242 854
в том числе Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2021г	7 519	5 254		(7 505)	-	5 268
	2020г.	7 798	3 864	-	(4 143)	-	7 519
Авансы полученные	2021г	-	-	-	-	-	-
	2020г.	3 858	-	-	(3 858)	-	-
Расчеты по налогам и страховым взносам	2021г	455	602	-	(455)	-	602
	2020г.	-	455	-	-	-	455
Прочая	2021г	234 880	2	-	(234880)	-	2
	2020г.	-	-	-	-	234 880	234 880
Итого	2021г	242 854	5 858	-	(242840)	-	5 872
	2020г.	246 536	4 319	-	(8 001)	-	242 854

3.12 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка и себестоимость по видам деятельности тыс.руб.

№ п/п	Наименование деятельности	2021 год		2020 год	
		выручка	себестоимость	выручка	себестоимость
1	Добыча ПГС	25 014	12 107	8 613	20 416
Итого		25 014	12 107	8 613	20 416

Затраты на производство тыс. руб.

Наименование показателя	2021 год	2020 год
Материальные затраты	-	-
Расходы на оплату труда	698	663
Отчисления на социальные нужды	221	186
Амортизация	14 795	14 750

Прочие затраты	13 345	6 055
Итого по элементам	29 059	21 654
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	29 059	21 654

3.13 Прочие доходы и расходы:

Прочие доходы

тыс. руб.

Вид дохода	2021 год	2020 год
Проценты к получению по кредитам, займам и депозитам	-	-
Восстановлен резерв по отпускам	-	36
Итого	-	36

Прочие расходы

тыс. руб.

Вид расхода	2021 год	2020 год
Проценты к уплате по кредитам и займам	240	478
Расходы на услуги банка	34	31
Прочие расходы	4	14
Итого	**278**	**523**

3.14 Расчеты по налогу на прибыль

Бухгалтерский учет Общества ведет с учетом требований, установленных ПБУ/18/02. В учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода.

	За 2021 г.	**За 2020 г.**
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	(4 323)	(13 528)
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	(865)	(2706)
Постоянные разницы отчетного периода:		
прочие расходы	1	5
расходы прошлого периода		9
Постоянные разницы прошлых отчетных периодов:		
-		
Временные разницы отчетного периода:		
зарплата и страховые взносы	(45)	66
амортизация НМА	479	705
резерв по отпускам		(36)
прочие		(337)
Временные разницы прошлых отчетных периодов:		
-		
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	(3 888)	(13 116)
Налоговая база для исчисления налога (с учетом части убытка)	-	-
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль	-	-

3.15. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах

Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

(тыс. руб.)

Наименование дебитора	Сумма задолженности		
	на 31.12.2019	на 31.12.2020	на 31.12.2021
ООО Строительное производственное бюро "Маяк"	158	158	158
Итого	158	158	158

Обеспечения выданные и полученные

Общество не имеет обеспечений.

4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

4.1 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

Конфликт на Украине, признание 21 февраля 2022 года Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации.

Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе, большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, что может повлечь за собой существенное влияние на деятельность Общества.

Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Руководство Общества считает, что описанные события являются некорректирующими событиями после отчетной даты.

4.2 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Перечень связанных сторон:

Габбасов Ильшат Накипович	Лицо является единоличным исполнительным органом Общества
Общество с ограниченной ответственностью «АК БАРС ДЕВЕЛОПМЕНТ»	Общество имеет право распоряжаться более 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли , составляющие уставный (складочный) капитал данного лица.

Операции со связанными сторонами:

	2021 г. (в тыс. руб.)	**2020 г. (в тыс. руб.)**
Приобретение товаров, работ, услуг		-
- основное хозяйственное общество	14	-
- дочерние хозяйственные общества		-
- зависимые хозяйственные общества		-

	2021 г. (в тыс. руб.)	2020 г. (в тыс. руб.)
- основной управленческий персонал		-
- другие связанные стороны		-
Вклады в уставные (складочные) капиталы		-
- основное хозяйственное общество	234 880	-
- дочерние хозяйственные общества		-
- зависимые хозяйственные общества		-
- другие связанные стороны		-

Вознаграждение основному управленческому персоналу

виды выплат		*размер вознаграждений, тыс. руб. (в совокупности)*	
		за 2021 год	**за 2020 год**
краткосрочные вознаграждения		60	60
Платежи во внебюджетные фонды с краткосрочного вознаграждения		19	18

Перечень бенефициарных владельцев:

НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "ГОСУДАРСТВЕННЫЙ ЖИЛИЩНЫЙ ФОНД ПРИ ПРЕЗИДЕНТЕ РЕСПУБЛИКИ ТАТАРСТАН" ИНН 1655065113.

4.3 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

По итогам инвентаризации расчетов с контрагентами по состоянию на 31.12.2021г. обществом не создан резерв по сомнительным долгам в виду отсутствия сомнительной дебиторской задолженности.

4.4 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

ООО «Батт» не участвовало в 2021г. в судебных разбирательствах.

4.5 Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»

Объекты, связанные с экологической деятельностью не приобретались.

Модернизация основных средств для совершенствования технологии и организации производства, улучшения качества продукции в ходе модернизации производственного (технологического) процесса, внедрения и освоения новых технологий производства, повышающих экологическую безопасность не проводилось.

Государственная помощь, на экологическую деятельность не представлялась.

На экологическую деятельность займы и кредиты не привлекались.

5. Непрерывность деятельности

Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2021 года составила – 206 620 тыс. руб., что меньше величины уставного капитала (234 890 тыс. руб.) на 28 270 тыс. руб.

Убытки связанны с вложениями и облуживанием лицензий на добычу ПГС в сумме 238 320 тыс.руб. Добыча ПГС на месторождении «Речное» начата в 2019г.

Для приведению чистых активов в соответствие с действующим законодательством, выведения Общества на безубыточную деятельность Руководством Общества проводятся мероприятия для улучшения финансового положения и дальнейшего поддержания уровня производства с положительной динамикой.

1. Осуществление добычи ПГС в большем объеме.
2. Повышение цен на продукцию, для увеличения рентабельности продаж.

Данное обстоятельство указывает на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. При сохранении имеющейся структуры показателей платежеспособности и выполнении плана мероприятий в установленный срок у руководства Общества имеется уверенность в увеличении стоимости чистых активов и в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.



Директор _____ И.Н. Габбасов

28 марта 2022г.