

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской балансу и отчету о
финансовых результатах
за 2021 год

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Закрытое акционерное общество «Приискское» (далее «Общество») в соответствии с Уставом осуществляет добычу россыпного золота в Нижнеудинском районе Иркутской области.

Численность работников Общества по состоянию на 01 января 2021 составляла - 26 чел., на 31 декабря 2021 г. - 23 чел., среднесписочная численность за 2021 год – 81 человек. Уставный капитал - 10000 (десять тысяч) рублей, который разделен на 100 обыкновенных именных акций, номинальной стоимостью 100 рублей каждая. Все акции Общества размещены у единственного акционера Общества -Белозерова Сергея Ивановича.

Уставной капитал организации оплачен полностью. Резервный капитал, образованный в соответствии с учредительными документами, составляет 0,5 тыс. руб., или 5% от Уставного капитала.

ЗАО «Приискское» в своей деятельности руководствуется уставом Общества, утвержденным решением внеочередного общего собрания акционеров 28 июля 2005 г.

Единоличный исполнительный орган ЗАО "Приискское"-директор Свинаренко Сергей Петрович .

1. Реквизиты организации

1. Полное официальное наименование Общества : Закрытое акционерное общество «Приискское» ОКПО – 75062088.
2. Сокращенное наименование Общества – ЗАО «Приискское»
3. Юридический адрес Общества –665106, Иркутская обл., Нижнеудинск г., Парковый пер.15. ;
4. Почтовый адрес Общества –664007, г. Иркутск, Декабрьских Событий ул., 57 .
5. Дата государственной регистрации – 16 ноября 2004 г. Общество зарегистрировано МИ МНС РФ 4 по Иркутской области, свидетельство о регистрации серии 38 №001079034
5. ИНН: 3813001493
6. ОГРН - 1043801893156
7. Вид деятельности: добыча руд цветных металлов, ОКВЭД – 07.29.41

2. Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.1. Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерией, как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом, с использованием журнально-ордерной формы учета, с применением лицензированного программного продукта 1С Предприятие, Версия 8.3 .

2.2. Доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав, то есть методом начисления.

2.3. Объектом учета затрат на производство работ является в целом добыча россыпного золота , как основным видов деятельности Общества в разрезе элементов и статей затрат.

2.4. Расходы, признанные в 2021 году, имели место в этом периоде независимо от фактической их оплаты. Расходы отчетного периода подразделяются на производственные (сч. 20), общехозяйственные (сч. 26), прочие (сч. 91). Управленческие расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» .

2.5. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ №1 от 01 января 2002 г.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Объекты основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания списываются на затраты на производство по мере отпуска их в производство или эксплуатацию. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.6. При списании материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

2.7. Учетной политикой предусмотрено создание резерва по сомнительным долгам и резерва отпусков.

2.8. Резервный фонд для покрытия убытков предприятия в соответствии с уставом Общества составляет 5% от уставного капитала.

2.9. Информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Налоговый учет в Обществе ведется на основе:

- данных регистров бухгалтерского учета, а также, в случае необходимости, дополнительных расчетов и корректировок;
- аналитических регистров налогового учета, сформированных программой «1С: Бухгалтерия 8.3»;
- справок и расчетов бухгалтерии, а также данных регистров промежуточных расчетов.

2.10 Организация подлежит обязательному аудиту за 2021 год, так как попадает под критерии, установленные пп. 1 п.1 ст.5 Федерального закона от 30.12.2008 г. №307-ФЗ "Об аудиторской деятельности "

3. ФИНАСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

3.1. Характеристика деятельности организации за отчетный год

Основным направлением работ является добыча россыпного золота.

Сведения о доходах, прибыли и рентабельности представлены в таблице (данные отчета о прибылях и убытках, отчета о финансовой деятельности):

№ №	Наименование	Ед.изм.	Факт за 2019 год	Факт за 2020 год	Факт за 2021 год	Изменения в факт. показателях по сравнению с прошлым годом (2020)	
						в тыс.руб.	в %
1	Выручка	тыс. руб.	276569	376679	343436	-33243	91,2
2	Себестоимость реализованных работ	тыс. руб.	182774	192161	208604	16443	109
3	Валовая прибыль	тыс. руб.	93795	184518	134832	-49686	73,1
4	Управленческие расходы	тыс. руб.	54809	73904	72295	-1609	97,8
5	Прибыль от продаж	тыс. руб.	38986	110614	62537	-48077	56,5
6	Прочие доходы	тыс. руб.	12059	13981	11377	-2604	81,3
7	Прочие расходы	тыс. руб.	88903	10084	14597	4513	1,45
8	Прибыль до налогообложения	тыс. руб.	-37858	114511	59318	-55193	51,8
9	Рентабельность продаж	%	16,41	57,6	30,0		

Показатель рентабельности продаж за 2021г., рассчитанный как отношение прибыли от продаж к себестоимости продаж, является индикатором способности контролировать издержки, данный показатель значительно уменьшился по сравнению с 2020 годом и является меньше среднего по отрасли. Это связано с удаленностью участков добычи, сложными горнотехническими условиями (вечная мерзлота, обводненность полигонов, большие объемы вскрышных работ), небольшим содержанием золота в песках.

Сравнительный анализ работ по статьям затрат представлен в следующей таблице: (в тыс. рублях)

№	наименование статей затрат (Д 90 К 20,43)	2020год	2021 год	Разница в показателях	
				в руб.	%
1	Амортизация	9275	10105	830	109
2	Аренда помещений, имущества	712	987	275	139
3	Страховые взносы	12265	12360	95	101
4	Заработная плата, резерв отпуска	53861	56115	2254	104
5	Аффинаж	563	513	-50	91
6	Налог на добычу	21361	20890	-471	98
7	Прочие материальные затраты	238	1136	898	477
8	ГСМ	62359	68828	6469	110
9	Запчасти	29493	34266	4773	116
10	Прочие материалы, услуги	59	716	657	1214
12	Спецодежда	455	441	-14	97
13	Услуги спецсвязи	239	236	-3	99
14	Проектные работы	728	1603	875	220
15	Услуги физической охраны	553	408	-145	74
	Всего	192161	208604	16443	109

Наиболее затратными статьями при добыче золота в ЗАО являются:

-затраты на ГСМ-(в 2020г. -32,5 % в себестоимости, в 2021 -33%)

- заработная плата, резерв на отпуск и налоги с ФОТ (в 2020г. 34,4 % в себестоимости ПИР, в 2021г. –32,8%).

-затраты на запчасти-(в 2020г. -15,3% в себестоимости, в 2021 - 16,4%).

Сравнительный анализ управленческих расходов по статьям затрат представлен в следующей таблице: (в тыс. руб.)

№	Наименование статей	2020год	2021 год	Разница в показателях	
				в тыс.руб.	в %
1	Амортизация ОС (АУП)	152	253	101	166
2	Содержание автотранспорта (ГСМ, запчасти, обслуживание)	10997	10875	-122	99
3	Страховые взносы в ПФ РФ и ФСС	7092	6192	-900	87
4	Заработная плата АУП, резерв отпусков	48590	46588	-2002	96
5	Прочие (в т.ч.налоги)	4171	4837	666	116
6	Командировочные расходы	67	74	7	110
7	Услуги	2835	3476	641	123
	Итого	73904	72295	-1609	98

Управленческие расходы за 2021 г. уменьшились на 1609 тыс. руб. или на 2% по сравнению с 2020 г., что объясняется снижением затрат на оплату труда работников АУП соответственно, уменьшением сумм страховых взносов.

Сумма прибыли до налогообложения в 2021 г. составила -59317 тыс. руб., а что на 3220 тыс. руб. меньше чем финансовый результат от продаж (прибыль 62537 тыс. руб.). На данный факт повлияли доходы и расходы по сч. 91 «Прочие доходы и расходы» (стр. 2330, 2340, 2350 отчета о финансовых результатах).

Сравнительный анализ прочих доходов и расходов приведен в следующей таблице: (в тыс. руб.)

Наименование	Период		Разница в показателях	
	2020 г.	2021 г.	в руб.	в %
Прочие доходы (сч. 91.1)				
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	7091	7477	386	105
Проценты к получению	2621	3755	1134	143
Курсовые разницы, опционная премия, оценочные обязательства по предстоящим отпускам	4218	142	-4076	3
Прочие доходы (кредиторская задолженность просроч., прочие)	51	3	-48	6
Итого доходов	13981	11377	-2604	81
Прочие расходы (сч. 91.2)				
Расходы, связанные с реализацией имущества	7089	7342	253	104
Не принятый к возмещению НДС	1		-1	
Административный штраф		630	630	
Проценты по кредиту	938		-938	
Прочие расходы (госпошлина, организационные расходы, и пр.)	74	209	135	282
Услуги банка	1789	90	-1699	5
Списание дебиторской задолженности , прощение долга		6100	6100	
Материальная помощь	24	60	36	250
Резерв по сомнительным долгам	169	166	-3	98
Итого расходов	10084	14597	4513	145

Уменьшение прочих доходов в 2021 г. над прочими доходами 2020 г. объясняется, уменьшением доходов , связанных с оценочными обязательствами по предстоящим отпускам, однако существенный прирост произошел по получению доходов по депозитам. Увеличение прочих расходов в 2021 г. по сравнению с 2020 г. произошло в связи с прощением долга ЗАО "Нафтасиб-Иркутск", полученными в 2021 году административными штрафами.

Прибыль от финансово-хозяйственной деятельности, исчисленная по данным налогового учета составила 65679 тыс. руб., налог на прибыль 13136 тыс. руб., что по сравнению с 2020 годом составляет 58 процентов.

Чистый доход за 2021 г., признаваемый совокупным финансовым результатом периода составил 46059 тыс. руб. (сумма прибыли до налогообложения тыс. руб., - налог на прибыль с учетом отложенного налога на прибыль (- тыс. руб.) и налоговых санкций (- тыс. руб.). 59317-13136-112-10). Базовая прибыль на одну акцию составила 461 тыс.руб.

Существенными факторами, повлиявшие на результаты деятельности предприятия является снижение добычи металла на 6 процентов (86,7 кг в 2020 году, 81,5 кг в 2021 году), снижение цены золота в 2021 году, средняя цена продажи за 1 грамм по предприятию золота в 2020 году составила 4340 руб., в 2021 году 4213 руб.

3.2. Структура имущества и источники его формирования

Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		Тыс. руб. (гр. 3-гр. 2)	+,-%((гр.3-гр.2)/гр.2)
	31.12.2020	31.12.2021	На начало анализируемого периода 31.12.20	На конец анализируемого периода 31.12.21		
1	2	3	4	5	6	7
Актив						
Внеоборотные активы	41686	32927	24,8	14,5	-8759	-21
Оборотные, всего в том числе:	126634	194689	75,2	85,5	68055	53,7
Запасы	11276	21450	6,7	9,4	10174	90,2
Денежные средства	86869	141143	51,6	62,2	54274	62,5
Собственный капитал	166420	212480	98,9	93,4	46060	27,7
Долгосрочные обязательства	377	487	0,2	0,2	110	29,2
Краткосрочные обязательства в том числе:	1524	14649	0,9	6,4	13125	861,2
Валюта баланса	168320	227616			59296	35,2

Из приведенных данных в верхней части таблицы видно, что по состоянию на 31.12.2021 г. в активах организации доля текущих (оборотных) активов составляет 85,5%, а внеоборотных - 14,5%. Активы организации за весь период увеличились на 59296 тыс. руб. . Собственный

капитал увеличился на 46060 тыс. руб., что говорит о улучшении имущественного положения предприятия.

3.3 Собственный капитал

Размер Уставного капитала по состоянию на 31 декабря 2021 года составляет: 10000 руб., что соответствует учредительным документам, резервный капитал - 500(пятьсот) рублей или 5% от уставного капитала согласно Уставу.

Величина чистых активов показывает, насколько активы организации превышают её обязательства, то есть позволяет оценить уровень платежеспособности. Данный показатель за 2021 год

Оценка стоимости чистых активов

Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		Тыс. руб. (гр. 3-гр. 2)	+,-%((гр.3-гр.2)/гр.2)
	01.01.2021	31.12.2021	На начало анализируемого периода 01.01.2021	На конец анализируемого периода 31.12.2021		
Чистые активы	166420	212480	98,9	93,3	46060	27,7

3.4. Кредиты и заемные средства

За 2021 год кредиторской задолженности по заемным средствам нет.

3.5. Структура дебиторской задолженности

Общая сумма дебиторской задолженности (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) по состоянию на 31.12.2021 г. составила 21954 тыс. руб., в том числе:

№ п/п	Дебиторская задолженность	Сумма тыс. руб
1	2	3
1	Авансы, выданные поставщикам	5013
2	Налог на добавленную стоимость к возмещению	10324
3	Выданные займы работникам предприятия	164
4	Оплаченные проектные работы	1397
5	Проценты по выданным займам	4624
6	Прочие дебиторы	432
	ИТОГО	21954

ООО "НАФТАБУРСЕРВИС" всего начислено процентов -20104 тыс. руб., на всю сумму начисленных процентов создан резерв , в связи с его признанием несостоятельным (банкротом).

ЗАО "НАФТАСИБ-ИРКУТСК" начислено процентов- 4663 тыс. руб., начислен резерв по сомнительным долгам по договорам субаренды офиса на сумму 166 тыс. руб.

Остальная дебиторская задолженность является текущей.

3.6 Финансовые вложения

	Первоначальная Стоимость	Изменения за 2021 год	Стоимость на 31.12.2021
ЗАО "НАФТАСИБ-ИРКУТСК"	24221 В т.ч. вложения во внеоборотные активы 8000	6100	18121 В т.ч. вложения в внеоборотные активы 8000
ООО "НАФТАБУРСЕРВИС"	58543		58543

ООО "НАФТАБУРСЕРВИС" всего финансовые вложения -58543 тыс. руб., резерв сомнительных долгов на 58543 тыс. руб. с. руб. в связи с его признанием несостоятельным (банкротом). По ЗАО "НАФТАСИБ-ИРКУТСК" в 2021 году прощен долг в сумме 6100 тыс. руб.

3.7. Структура кредиторской задолженности

Кредиторская задолженность в структуре по субъектам обязательств представлена:

№ п/п	Кредиторская задолженность	Сумма
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	611
2	Налоги (налог на прибыль, имущество, транспортный)	13210
3	Зарплата, страховые взносы	509
4	Прочие кредиторы	99
	ИТОГО	14429

Основная доля в кредиторской задолженности (%) по состоянию на 31.12.2021 г. – налог на прибыль. Просроченной кредиторской задолженности нет.

3.8.Основные средства

Балансовая стоимость основных средств на 31.12.2021 г. составила 23439 тыс. руб., что на 8696 тыс. руб. меньше, чем на начало года. Уменьшение балансовой стоимости связано с незначительным приобретением основных средств (в 2021 году приобретено основных средств на сумму 1639 тыс. руб., в 2020 г. на сумму 21525 тыс. руб.) . У Общества отсутствуют объекты недвижимости, находящиеся в процессе государственной регистрации.

Основные средства подразделяются на следующие группы:

№ п/п	Наименование группы основных средств	Балансовая стоимость на 01.01.2021 тыс.руб.	Амортизация за 2021 г., тыс. руб.	Приобретение ОС, тыс. руб.	Выбытие ОС, тыс.руб.	Остаточная стоимость на 31.12.2021г., тыс.руб.
1	2	3	4	5	6	7
1	Здания и сооружения	1292	62			1230
2	Машины и оборудование	1529	1367	413		575
3	Транспортные средства	29123	8759	400		20763
4	Производственный и хоз. инвентарь	173	128	826		871
5	Прочие основные фонды	18	18			
	ИТОГО	32135	10334	1639		23439

В 2021 г. ЗАО « Приискное » арендовало и сдавало в субаренду офисные помещения по адресу: г.Иркутск, Декабьских Событий, 57 .

3.9. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов лицензия на пользование недрами с целевым назначением и видами работ -геологическое изучение, включающее поиски и оценку месторождений полезных ископаемых, разведки и добычи полезных ископаемых.

№ п/п	Наименование нематериального актива	Балансовая стоимость на 01.01.2021 тыс.руб.	Амортизация за 2021г., тыс. руб.	Приобретение ОС, тыс. руб.	Выбытие С, тыс.руб.	Остаточная стоимость на 31.12.2021 г., тыс.руб.
1	2	3	4	5	6	7
1	Лицензия на пользование недрами	1465	61			1404

3.10. Незавершенное строительство

Незавершенного строительства Общество не имеет.

3.11. Дополнительная информация

№ п/п	Показатель	2020 год	2021 год	Изменение в сумме, руб.	Изменение в процентах
1	Среднесписочная численность сотрудников, чел.	88	81		92
2	Начисленный ФОТ за год тыс.руб.	87004	89121	2117	102
3	Среднемесячная заработная плата сотрудников, руб.	82390	91688	9298	111

3.12. Информация о затратах на энергетические ресурсы.

В соответствии с Федеральным законом от 23.11.2009г. №261-ФЗ « Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» ЗАО приводит данные о совокупных затратах на оплату и использованных в течение 2021 г. энергетических ресурсов:

№ п/п	Объект потребления, Адрес	Право использования	Площадь Кв.м	Электрическая Энергия		Тепловая Энергия		Всего затрат Тыс.руб.
				Объем КВт	Руб.	Объем Ггал.	Руб.	
1	Промбаза, Парковый пер. 15 г. Нижнеудинск	Собственн.	13404	40200	126780			92,4
2	г. Нижнеудинск, Некрасова, д.2, кв.63	Собственн.	58,9	1117	3896	15,4	27811	35,2
3	Итого			41317	131676	15,4	28529	127,6

У ЗАО « Присковое » отсутствует энергозатратные производства.

3.13.Информация о мероприятиях по экологии.

ЗАО «Приисквое » оказывает негативное воздействие на окружающую среду ,в том числе по видам:

-выбросы в атмосферный воздух загрязняющих веществ от стационарных объектов - 2435 руб.

-выбросы в атмосферный воздух загрязняющих веществ в водные объекты-104484 руб., в том числе в пределах в нормативов допустимых сбросов-5068 руб,

ЗАО «Приисквое» арендует офисные помещения. В стоимость арендной платы входят услуги по вывозу мусора.

3.14 Информация о связанных сторонах

Состав аффилированных лиц представлен в таблице:

№	Полное наименование организации, или ФИО для физического лица	Место нахождения ЮЛ	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наст. основания	Доля участия в уставном капитале АО, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций АО, %	Примечание
1	Белозеров Сергей Иванович		Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 % общего кол-ва голосов		100	100	
2	Свинаренко Сергей Петрович		Лицо является единоличным исполнительным органом АО	16.10.2004	0	0	Лицо явл. единоличным исполнительным органом ЗАО "Приисквое"
3	Белозеров Сергей Иванович		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное предприятие	03.05.2011			Доля в УК ООО «НАФТАБУРСЕРВИС» - 100%;

4	Белозеров Сергей Иванович		Лицо принадлежит к той группе лиц, которые контролируютс я тем же лицом (непосредствен но или через третьи организации), что и общество				Лицо явл. единоличным исполнительны м органом ЗАО «НафтаСиб- Иркутск»
5	ЗАО «НАФТАСИБ- ИРКУТСК»	664007, г. Иркутск, Декабрьских Событий , 57	Дочерние общества (организация владеет непосредствен но или через другие организации более чем 50% общего количества голосов)				ЗАО»Приисков ое»-доля участия в УК 80%

1.Характер отношений между организацией и связанными сторонами -предоставление займов, начисление процентов по ним, субаренда офиса, юридические услуги; выплата дивидендов, выплата вознаграждения и иные виды операций ;

2.Объем операций каждого вида :

а) займы в 2021 году не предоставлялись. На 01.01.2021 года имеются предоставленные займы

ООО "НафтабурСервис"- на сумму 58543 тыс.руб., ЗАО "НафтаСиб-Иркутск" - на сумму 16221 тыс. руб. , за 2021 год размер выданных займов по ООО "НафтабурСервис" не изменился, по ЗАО "НафтаСиб-Иркутск" уменьшился на 6100 тыс. руб., прощение долга.

б) начисление процентов по имеющимся займам в 2021 году:

-ЗАО НафтаСиб-Иркутск- 671 тыс. руб. ,

ООО "НафтабурСервис"-проценты не начислялись.

На 31.12.2021 года имеется задолженность по начисленным процентам по предоставленным займам по ООО "НафтабурСервис" на сумму 20104 тыс. руб., по ЗАО "НафтаСиб-Иркутск" - 4663тыс. руб.

По займам и начисленным процентам по ООО "НафтабурСервис" в 2019-2020 году создан резерв в полном объеме.

в) Субаренда офиса у ЗАО "Приискское" ЗАО НафтаСиб-Иркутск" за 2021 год составила 147,8 тыс. руб. , на сумму 166,3 тыс. руб. создан резерв по сомнительным долгам.

3. не завершенных на конец отчетного периода иных операций -нет.;

условиях и сроках осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также о форме расчетов -судебные иски;

списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам в 2021 году не было.

Единственным акционером , владеющим акциями ЗАО "Приискское" является Белозеров Сергей Иванович-100 шт. акций , 100 процентов от общего числа.

Единоличному исполнительному органу ЗАО "Приискское"-директору Свиноаренко Сергею Петровичу начислено заработной платы за 2021 год в размере 4487 тыс. руб., в том числе ежегодный отпуск-271 тыс. руб., НДФЛ -583 тыс. руб. Начислены страховые взносы в ФСС -2,6 тыс. руб., в ПФР-464 тыс. руб., в ОМС-224 тыс. руб.

3.15 События после отчетной даты

С 2022 года в Учетную политику ЗАО "Приискское" (для целей бухгалтерского учета) вносятся изменения в связи с вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета:

-ФСБУ 6/2020 "Основные средства" утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 г. №204н;

ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" утвержденного приказом Минфина России от 16.10.2018 г. №208н;

ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 г. №204н;

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения :

ФСБУ 6/2020 "Основные средства"с 01.01.2022 года, по которому в соответствии с п. 49 федерального стандарта сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному не пересчитываются , а производится корректировка балансовой стоимости основных средств на начало 2022 года (альтернативный способ отражения последствий) не окажут существенное влияние на отчетность 2021 года.

ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" - последствия изменений учетной политики ретроспективный метод отражения капитальных вложений с связи с началом применения настоящего стандарта не окажут существенного влияния на отчетность 2021 года.

ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"- по долгосрочным договорам аренды лесных участков переданных ЗАО "Приискское" для геологического изучения, разведки и добычи полезных ископаемых настоящий стандарт не применяется.(п. 3 п.п. а ФСБУ 25/2018). По долгосрочному договору аренды земельного участка в. г. Нижнеудинск определена цель аренды земельного участка - для производственной деятельности, настоящий стандарт не применяется (п.5 п.п.4 ФСБУ25/2018). Договор аренды нежилого помещения заключен на срок менее 12 месяцев и указанный стандарт не применяется.

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ЗАО "Приискское" в обозримом периоде санкционной политики .

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается

существенный рост волатильности 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 компаний из различных отраслей. ЗАО "Приисковое" не относится к отраслям, по которым введены санкции.

В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора, увеличил ключевую процентную ставку банковского процента. Повышение ставки ЦБ по повысит риски предприятия, так как ЗАО "Приисковое" не привлекает кредиты банков.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. неопределенность ситуации не позволяет оценить последствий данных событий после отчетной даты в денежном выражении.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

ЗАО "Приисковое" сообщает об отсутствии других фактов хозяйственной деятельности за период с 31.12.2021 по 17.03.2022 г., способных оказать влияние на финансовое состояние и результаты деятельности организации.

3.16 Информация о непрерывности деятельности

При подготовке бухгалтерской отчетности не имелось неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности предприятия.

ЗАО «Приисковое» заявляет, что сможет осуществлять финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращения за защитой от кредиторов в соответствии с законами и нормативными актами. В связи с чем, активы и обязательства учитываются на том основании, что ЗАО может выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Эпидемиологическая ситуация в условиях распространения COVID-19 в 2022г. по сравнению с отчетным 2021 г. становится более прогнозируемой, статистические данные по уровню заболеваемости и вакцинированию от COVID-19 позволяют предположить о незначительном влиянии на работоспособность сотрудников и производственно-финансовую деятельность ЗАО «Приисковое».

3.17 Прочие показатели

Коэффициент текущей ликвидности	13,493
Коэффициент быстрой ликвидности	12,005
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,024
Коэффициент наличия собственных средств	0,934
Рентабельность продукции	18,21%
Рентабельность компании	13,41%
Рентабельность активов	20,24%

Коэффициент текущей ликвидности

Коэффициент текущей ликвидности 13,493.
Соответствует высокой платежеспособности.

Значение коэффициента показывает, что оборотные активы (деньги, задолженность контрагентов, запасы), которые могут быть обращены в деньги, значительно больше обязательств на ближайший год.

Такая ситуация говорит о высокой платежеспособности.

Коэффициент текущей ликвидности = (деньги + дебиторская задолженность + НДС полученный + запасы + финансовые вложения + прочие оборотные активы) / краткосрочные обязательства

	2021	2020	2019	2018
Деньги	141343	86869	42816	11
Задолженность контрагентов	21 954	12 207	15815	26 542
Запасы	21 450	11 276	14 67	6 584
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	12	0	0	1 063
Финансовые вложения	10121	16221	17032	
Прочие оборотные активы	8	61	0	0
Краткосрочные обязательства	14 429	976	11 17	4 216
Коэффициент текущей ликвидности	13,493	129,748	8,082	31,837

Коэффициент быстрой ликвидности

Коэффициент быстрой ликвидности 12,005.
Соответствует высокой платежеспособности.

Коэффициент быстрой ликвидности = (деньги + дебиторская задолженность + финансовые вложения) /

	2021	2020	2019	2018
	141143	86869	42816	11
Задолженность контрагентов	21 954	12 207	15815	26 542
Финансовые вложения	10121	16221	17032	100 025
Краткосрочные обязательства	14 429	976	11 178	4 216
Коэффициент быстрой ликвидности	12,005	118,132	6,769	30,023

Коэффициент абсолютной ликвидности

Коэффициент абсолютной ликвидности 9,78
Соответствует высокой платежеспособности.

Значение коэффициента показывает долю кредиторской задолженности, которую можно погасить за счет имеющихся денежных средств. Текущее значение говорит о высокой

Коэффициент абсолютной ликвидности = деньги / краткосрочная кредиторская

	2021	2020	2019	2018
Деньги	141143	86859	42816	11
Краткосрочные обязательства	14 429	976	11 178	4 216
Коэффициент абсолютной ликвидности	9,78	89,01	3,83	0,003

Рентабельность

Рентабельность продукции

Рентабельность продукции 18,21%. Высокая рентабельность продукции.

Рентабельность продукции характеризует деловую активность.

Рентабельность продукции = прибыль от продаж / выручка

	2021	2020	2019	2018
Прибыль от продаж	62 537	110 614	38 986	8 307
Выручка	343 436	376 679	276 569	235 584
Рентабельность продукции, %	18,21	29,37	14,10	3,53

Рентабельность компании

Рентабельность компании 13,41%.

Высокая рентабельность компании.

Рентабельность компании = чистая прибыль / выручка

	2021	2020	2019	2018
Чистая прибыль	46 059	91 567	-46 391	9 954
Выручка	343 436	376 679	276 569	235 584
Рентабельность компании, %	13,41	24,31	-16,77	4,23

Генеральный директор

Свинаренко С.П.

Главный бухгалтер

Овчинникова Н.П.

«17" марта 2022 года