ООО «Березовский рудник»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности к бухгалтерской отчетности ООО «Березовский рудник» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством РФ.

Отчетность подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

Данная отчетность является исправленной по отношению к первоначально сданной в ИФНС отчетностью, в связи с обнаруженными несущественными техническими ошибками.

1. Общая часть

ООО «Березовский рудник» является юридическим лицом, свою деятельность осуществляет согласно Уставу.

Организационно-правовая форма – общество с ограниченной ответственностью.

Форма собственности – частная (ОКФС 16).

Основной вид деятельности – добыча руд и песков драгоценных металлов.

ООО «Березовский рудник» расположено по адресу: 623703, Свердловская обл., Березовский г., Березовский тракт, 1.

В течение 2020 г. ООО «Березовский рудник» имело пять расчетных счетов:

- ПАО «УБРиР» г. Екатеринбург, р/с 40702810162040000165 – рублевый;
- ПАО «Сбербанк РФ» г. Екатеринбург, р/с 40702810216300047169 – рублевый;
- ПАО «Сбербанк РФ» г. Екатеринбург, р/с 40702840316300054323 – долларовый;
- ПАО «АТБ» Филиал в г. Екатеринбург, р/с 40702810422000000214 – рублевый;
- ПАО «АТБ» Филиал в г. Екатеринбург, р/с 40702156622000000011 – юани.

Общество с ограниченной ответственностью «Березовский рудник» зарегистрировано на основании статьи 51. ГК РФ, Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью», постановления главы администрации МО «г. Березовский» от 10.01.2002 г. № 12, решения директората АООТ «Уралэлектромедь».

Единоличным исполнительным органом общества является Генеральный директор, действующий на основании Устава. Генеральным директором общества утвержден Набиуллин Фарит Минниахметович.

Среднесписочная численность работающих за 2021 год составила 1 053 человек.

Участниками общества являются:

Набиуллин Фарит Минниахметович, доля в уставном капитале – 10 000 руб.,
Набиуллина Айгуль Фаритовна, доля в уставном капитале – 20 000 руб.,
Шахов Вячеслав Фаритович, доля в уставном капитале – 20 000 руб.
Уставный капитал Общества составляет **50 000,00** (пятьдесят тысяч) рублей.

2. Основной показатель деятельности

1. Добыча руды	400,8 тыс.тонн
2. Производство продукции в концентрате: – Золото – Серебро	 777,5 кг 1 003,6 кг
3. Среднее содержание в руде: – Золото – Серебро	 0,52 г/тн 0,40 г/тн

Колебание цен в отчетном периоде по золоту составляло от 4 003,77 руб. до 4 542,04 руб. за 1 гр. химически чистого металла.

3. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	1 480 181	1 257 012
Расходы на оплату труда	5620	825 018	754 640
Отчисления на социальные нужды	5630	295 114	280 627
Амортизация	5640	56 993	44 041
Прочие затраты	5650	105 357	97 347
Итого по элементам	5660	2 762 663	2 433 667
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(165 048)	(351 592)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 597 615	2 082 075

4. Наличие и движение основных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	За 2021 г	626 033	(313 979)	189 956	(977)	88	(56 986)	-	-	815 012	(370 877)
	5210	за 2020 г	542 665	(271 555)	84 986	(1 618)	1 618	(44 042)	-	-	626 033	(313 979)
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	За 2021 г	367 145	(230 064)	128 900	(150)	2	(41 275)	-	-	495 895	(271 337)
	5211	за 2020 г.	324 458	(195 889)	42 687	-	-	(34 175)	-	-	367 145	(230 064)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	За 2021 г	1 368	(1 149)	887	-	-	(157)	-	-	2 255	(1 306)
	5212	за 2020 г.	1 237	(1 112)	131	-	-	(37)	-	-	1 368	(1 149)
Другие виды основных средств	5203	За 2021 г	1 712	(1712)	-	-	-	-	-	-	1 712	(1 712)
	5213	за 2020 г.	1 712	(1 712)	-	-	-	-	-	-	1 712	(1 712)
Сооружения	5204	За 2021 г	80 022	(50 691)	3 724	-	-	(5 380)	-	-	83 746	(56 071)
	5214	за 2020 г.	67 418	(47 393)	12 604	-	-	(3 298)	-	-	80 022	(50 691)
Транспортные средства	5205	За 2021 г	13 862	(11 015)	28 480	-	-	(2 884)	-	-	42 342	(13 899)
	5215	за 2020 г.	12 868	(11 718)	2 612	(1 618)	1 618	(915)	-	-	13 862	(11 015)
Офисное оборудование	5206	За 2021 г	1 921	(1 372)	3 361	-	-	(823)	-	-	5 282	(2 195)
	5216	за 2020 г.	1 607	(1 003)	314	-	-	(369)	-	-	1 921	(1 372)
Здания	5207	За 2021 г	135 298	(17 976)	11 652	(827)	86	(6 467)	-	-	146 123	(24 357)
	5217	за 2020 г.	115 883	(12 728)	19 415	-	-	(5 248)	-	-	135 298	(17 976)
Земельные участки	5208	За 2021 г	24 705	-	12 952	-	-	-	-	-	37 657	-
	5218	за 2020 г.	17 482	-	7 223	-	-	-	-	-	24 705	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.1 Незавершенные капитальные вложения

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 г.	10 474	16 075		6 487	20 062
	5210	за 2020 г.	4 614	16 445	-	10 585	10 474

В текущем отчетном периоде операции по модернизации, реконструкции, частичной ликвидации не производились.

Авансы поставщикам, связанные с приобретением и строительством объектов основных средств, в размере 108 664 тыс. руб., отражены по строке 1150.

Тыс. руб.

Счет учета	Контрагент	На 31.12.2021 г.
60.22	Хэйхэская торгово-экономическая компания Дажуньфэн(Китай)	100 130
60.02	ООО "Климат-Инвест"	592
60.02	ИП Федотов Виктор Никифорович	2 850
60.02	ООО "Ремком - сервис"	3 928
60.02	ООО "ТД "ШЗГШО"	900
60.02	ООО "Кемеровский машиностроительный завод"	264
		108 664

5. Наличие и движение финансовых вложений

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка
						первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка	(включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)			
1. Долгосрочные – всего в том числе:	5301	За 2021 г.	61 507	-	33 887	8 000	-	-	-	87 394	-
	5311	За 2020 г.	7 245	-	54 262	-	-	-	-	61 507	-
1 .1 Предоставление займы	5302	За 2021 г.	61 507	-	33 887	8 000	-	-	-	87 394	-
	5312	За 2020 г.	7 245	-	54 262	-	-	-	-	61 507	-
2. Краткосрочные – всего в том числе:	5305	За 2021 г.	11 323	-	13 634	1 150	-	-	-	23 807	-
	5315	За 2020 г.	10 847	-	1 245	-	-	-	-	11 323	-
2.1 Предоставление займы	5306	За 2021 г.	11 324	-	13 634	1 150	-	-	-	23 807	-
	5316	За 2020 г.	10 847	-	476	-	-	-	-	11 324	-
2.2 Долговые ценные бумаги	2307	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	За 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	За 2021 г.	72 831	-	47 521	9 150	-	-	-	111 201	
	5310	За 2020 г	18 092	-	54 738	-	-	-	-	72 831	-

Финансовые вложения, обремененные залогом, отсутствуют.

5.1. *Информация о сроках погашения выданных займов*

Заемщики	*Срок погашения*
ООО "ВАГРАН" Договор процентного займа №12/ЗМ от 09.10.15	30.06.2023
ООО "ВАГРАН" Договор процентного займа №8 от 31.03.15	30.06.2023
ООО "ВАГРАН" Договор процентного займа №01/ЗМ от 12.01.16	30.06.2023
ООО "ВАГРАН" Договор процентного займа №03-1/ЗМ от 22.03.16	30.06.2023
ООО "ВАГРАН" Договор процентного займа №03/ЗМ от 02.03.16	30.06.2023
ООО "ВАГРАН" Договор процентного займа №10/ЗМ от 17.05.16	30.06.2023
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №04/ЗМ от 08.04.2019	08.04.2022
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №04/ЗМ от 26.12.2019	26.12.2022
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №03/ЗМ от 01.04.2019	31.03.2022
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №04/ЗМ от 13.04.2016	13.04.2022

ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №05/ЗМ от 22.04.2016	22.04.2022
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №05/ЗМ от 07.08.2020	30.12.2022
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №06/ЗМ от 26.04.2016	26.04.2022
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №06/ЗМ от 24.08.2020	24.08.2023
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №07/ЗМ от 02.09.2020	02.09.2023
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №09/ЗМ от 25.09.2020	25.09.2023
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №10/ЗМ от 09.10.2020	09.10.2023
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №11/ЗМ от 14.10.2020	14.10.2023
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №12/ЗМ от 23.10.2020	23.10.2023
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №13/ЗМ от 25.11.2020	25.11.2023
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №14/ЗМ от 17.06.16	16.06.2022
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №14/ЗМ от 18.12.2020	18.12.2023
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №15/ЗМ от 19.08.2016	18.08.2023
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №15/ЗМ от 11.01.2021	11.01.2024
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №16/ЗМ от 29.10.2015	31.12.2022
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №16/ЗМ от 26.04.2021	26.04.2024
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №2/2014 от 11.12.2014	31.12.2022
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №3 от 02.04.2015	31.12.2023
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №16/ЗМ от 25.07.2017	24.07.2023
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №17/ЗМ от 25.08.2021	25.08.2024
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №18/ЗМ от 03.09.2021	03.09.2024
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №19/ЗМ от 01.10.2021	01.10.2024
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №20/ЗМ от 25.10.2021	25.10.2024
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №21/ЗМ от 10.11.2021	10.11.2024
ООО "АКТУР-ЕКА" Договор займа № 12/ЗМ от 08.06.2016 года	08.06.2023
ООО "АКТУР-ЕКА" Договор займа №13/ЗМ от 26.07.2016г	26.07.2023
ООО "АКТУР-ЕКА" Договор займа № 01/ЗМ от 11.04.2017	11.04.2022
ООО "АКТУР-ЕКА" Договор займа № 03/ЗМ от 05.07.2017	05.07.2023
ООО "АКТУР-ЕКА" Договор займа № 04/ЗМ от 03.08.2018	03.08.2023
ООО "АКТУР-ЕКА" Договор займа № 05/ЗМ от 06.09.2018	06.09.2023
ООО "АКТУР-ЕКА" Договор займа № 07/ЗМ от 02.09.2019	01.09.2023
ООО "АКТУР-ЕКА" Договор займа № 06/ЗМ от 30.05.2019	30.05.2022
ООО "АКТУР-ЕКА" Договор займа № 08/ЗМ от 10.02.2020	10.02.2023
ООО "АКТУР-ЕКА" Договор займа № 14/ЗМ от 08.02.2021	08.02.2026
ООО "АКТУР-ЕКА" Договор займа № 15/ЗМ от 12.05.2021	12.05.2024
ООО "АКТУР-ЕКА" Договор займа № 23/ЗМ от 16.12.201	16.12.2024
ООО "Уральский оливин " Договор займа № 09/ЗМ от 23.10.2020	23.10.2023
ООО "Уральский оливин " Договор займа № 05/ЗМ от 07.07.2020	07.07.2023
ООО "НПА-Профиль-ПУ" Договор займа №21/ЗМ от 29.10.2021	31.12.2022
ИП Васянин Михаил Михайлович Договор займа №14/ЗМ ИП от 20.11.2020 года	20.11.2022
ИП Шешелякин Александр Георгиевич Договор займа №22/ЗМ от 25.11.2021	25.11.2024

6. Дебиторская и кредиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	увеличение суммы резерва по сомнительным долгам	погашение	списание на финансовый результат	уменьшение суммы резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	277 098	(9 989)	106 102	(1 661)				383 200	(11 650)
	5530	за 2020 г.	178 136	(5 082)	118 408	(6 557)	(19 446)		1 650	277 098	(9 989)
в том числе:											
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	14 153	(9 941)	1 493	(1 661)				15 646	(11 602)
	5531	за 2020 г.	8 057	(3 384)	6 096	(6 557)				14 153	(9 941)
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	81 998	(48)	82 971					164 969	(48)
	5532	за 2020 г.	65 420	(1 698)	16 578				1 650	81 998	(48)
Налоги	5514	за 2021 г.	31 132		8 785					39 917	
	5534	за 2020 г.	50 578				(19 446)			31 132	
Прочая	5513	за 2021 г.	149 815		12 853					162 668	
	5533	за 2020 г	54 081		95 734					149 815	

В составе прочей дебиторской задолженности на 31.12.2021 г. учтена задолженность по договорам займа с сотрудниками в размере 121 644 тыс. руб., в т.ч. на сумму свыше 121 млн. руб., подлежащая погашению более чем через 12 мес.
Сумма НДС с выданных авансов на 31.12.2021 г. в размере 5 271 тыс. руб. отражена свернуто.

6.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из краткосрочной в долгосрочную задолженность	перевод из долгсрочной в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Кредиты	5552	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы	5553	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5554	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	202 458	1 871	-	(17 247)	-	-	-	187 082
	5580	за 2020 г.	223 530	24 238	-	(45 310)	-	-	-	202 458
в том числе:										
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	85 904	-	-	(17 223)	-	-	-	68 681
	5581	за 2020 г.	131 214	-	-	(45 310)	-	-	-	85 904
Авансы полученные	5562	за 2021 г.	33	267	-	-	-	-	-	300
	5582	за 2020 г.	26	7	-	-	-	-	-	33
Расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	58 134	-	-	(24)	-	-	-	58 110
	5583	за 2020 г.	43 083	15 051	-	-	-	-	-	58 134
Кредиты и займы	5564	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5566	за 2021 г	58 387	1 604	-	-	-	-	-	59 991
	5586	за 2020 г.	49 207	9 180	-	-	-	-	-	58 387
Итого	5550	за 2021 г.	202 458	1 871	-	(17 247)	-	-	-	187 082
	5570	за 2020 г.	223 530	24 238	-	(45 310)	-	-	-	202 458

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

7. Оценочные обязательства (строка 1540)

Тыс. руб.

Наименование показателя	**Период**	**Остаток на начало года**	**Изменения за период**		**Остаток на конец периода**
			признано	**погашено**	
Оценочные обязательства - всего	за 2021 г.	131 781	144 729	(162 796)	113 714
	за 2020 г.	88 016	168 001	(124 236)	131 781
в том числе: Резерв отпусков	за 2021 г.	131 781	144 729	(162 796)	113 714
	за 2020 г.	88 016	168 001	(124 236)	131 781

8. Иные пояснения к бухгалтерскому балансу

8.1. Пояснения к строке 1190 на 31 декабря 2021 года

№п/п	***Наименование показателя***	***Сумма, тыс. руб.***
1	Лицензии на недра и права пользования	*595*
2	Прочие затраты, связанные с освоением новых производств	*5 306*
	ИТОГО:	*5 901*

8.2. Пояснения к строке 1210 Бухгалтерского баланса

№п/п	***Наименование показателя***	***Сумма, тыс. руб. на 31.12.2021***	***Сумма, тыс. руб. на 31.12.2020***
1	Материалы	*175 115*	*204 666*
2	Незавершенное производство	*374*	*316*
3	Полуфабрикаты собственного производства	*200 495*	*133 703*
4	Товары	*9 138*	*370*
5	Готовая продукция	*353 286*	-
6	Готовая продукция отгруженная	*170 460*	*425 548*
	ИТОГО:	*908 868*	*764 603*

Запасы, переданные в залог, отсутствуют.

Резерв под обесценение запасов на 31.12.2021 г. не формировался по причине отсутствия признаков обесценения.

8.3. Пояснения к строкам 1260 Бухгалтерского баланса.

Обществом суммы НДС с полученных авансов в размере 50 тыс. руб. отражены по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

8.4. Пояснение к строке 1180 Бухгалтерского баланса

Отложенные налоговые активы сформированы по следующим группам временных разниц:

№п/п	**Наименование показателя**	**Сумма, тыс. руб. на 31.12.2021**	**Сумма, тыс. руб. на 31.12.2020**
1	Незавершенное производство	570	571
2	Основные средства	129	129
3	Расходы будущих периодов	3 298	2 698
4	Прочие	10	10
	ИТОГО:	4 007	3 408

Основные разницы обусловлены различным порядком признания расходов на ДМС, а также различным порядком формирования стоимости руды между бухгалтерским и налоговым учетом.

8.5. Пояснение к строке 1420 Бухгалтерского баланса

Отложенные налоговые обязательства сформированы по следующим группам временных разниц:

№п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2021	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2020
1	Полуфабрикаты	23 845	14 552
2	Основные средства	1 134	709
3	Расходы будущих периодов	3 140	2 431
4	Товары отгруженные	18 931	46 621
5	Готовая продукция	40 392	-
6	Прочие	142	121
	Итого	87 584	64 434

Основные разницы обусловлены различным порядком формирования себестоимости готовой продукции и полуфабрикатов между бухгалтерским и налоговым учетом.

8.6. Пояснение к строке 1250 Бухгалтерского баланса

В составе денежных средств отражены остатки денежных средств:
- касса – 196 тыс. руб.;
- расчетные счета – 1 669 тыс. руб.;
- краткосрочный депозит – 40 801 тыс. руб.

Денежные средства на валютных счетах на отчетные даты отсутствуют.

Денежные средства, которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией – отсутствуют.

9. Пояснения к отчету о финансовых результатах за 2021 г.

9.1. Виды и суммы выручки, составляющие 5% и более от общей суммы доходов текущего периода

Вид выручки	Сумма, тыс. руб.	Доля, %
Реализация драгоценных металлов	3 191 852	96,5
Водоотлив и гидрозакладка	88 662	2,7
Прочее	27 611	0,8
Итого	3 308 125	100

9.2. Информация о себестоимости продаж по видам деятельности, составляющим 5% и более от общей суммы себестоимости текущего периода

Вид	Сумма, тыс. руб.	Доля, %
Себестоимость драгоценных металлов	2 166 636	94,8
Себестоимость водоотлива и гидрозакладки	88 662	3,9
Прочее	31 203	1,3
Итого	2 286 501	100

9.3. Информация о прочих доходах

Вид	Сумма, тыс. руб. без НДС	Доля, %
Реализация материалов	28 167	94,4
Оприходован металлолом, материалы	1 160	3,9
Прочие доходы	498	1,7
Итого	29 825	100

9.4. Информация о прочих расходах

Вид	Сумма, тыс. руб. без НДС	Доля, %
Себестоимость реализованных материалов	28 106	63,5
Безвозмездная передача	3 800	8,6
Благотворительная помощь	4 522	10,2
Прочие расходы	7 818	17,7
Итого	44 246	100

Отрицательные курсовые разницы за период составили 94 тыс. руб., положительные курсовые разницы 111 тыс. руб. В отчете о финансовых результатах курсовые разницы отражены свернуто в составе прочих расходов.

10. Пояснения к отчету о движении денежных средств

10.1. Пояснения к строке 4119 «Прочие поступления» за 2021 год

№п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
1	Возврат займа сотрудниками	*51 320*
2	Проценты по депозиту	*4 691*
3	НДС (свернуто)	*13 557*
4	Прочие платежи	*1 796*
	ИТОГО:	*71 364*

10.2. Пояснения к строке 4129 «Прочие платежи» за 2021 год

№п/п	*Наименование показателя*	*Сумма, тыс. руб.*
1	Налоги	*179 099*
2	Прочие расчеты с сотрудниками	*61 525*
3	Благотворительная помощь	*4 522*
4	Прочие платежи	*8 665*
	ИТОГО:	*253 811*

11. Раскрытие информации расчетов по налогу на прибыль

Условный расход по налогу на прибыль за 2021 год составил: 706 689 х 20% = 141 338 тыс. руб.

Налог по декларации составил 119 373 тыс. руб.

Налоговая ставка – 20%.

Постоянный налоговый расход составил 585 тыс. руб.

Увеличение отложенных налоговых активов составило 600 тыс. руб.

Увеличение отложенных налоговых обязательств составило 23 150 тыс. руб.

141 338 тыс. руб. + 585 тыс. руб. – 23 150 тыс. руб. + 600 тыс. руб. = 119 373 тыс. руб.

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и обязательства отражаются развернуто по группам временных разниц.

12. Раскрытие информации о забалансовых счетах

№ счета	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2021	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2020
001	Арендованные основные средства	2 795 975	2 805 040

13. Раскрытие информации об учетной политике

Бухгалтерский учет в 2021 году Общество вело в соответствии с действующим законодательством РФ, в том числе на основании Федерального закона № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете», «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина РФ № 34н от 29 июля 1998 года (с изменениями и дополнениями), а также действующих положений по бухгалтерскому учету.

Учетная политика, применяемая в 2021 г., в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» сформирована исходя из общепринятых допущений.

Бухгалтерская отчетность в соответствии с ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

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

Существенные аспекты учетной политики:

- 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.
- Бухгалтерский учет основных средств осуществляется на счете 01 «Основные средства». Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление);
- Начисление амортизации основных средств осуществляется линейным способом в течение всего срока полезного использования основных средств;

- Срок полезного использования определяется организацией на дату ввода в эксплуатацию объекта основных средств на основании классификации основных средств, определяемой Правительством РФ;

- Переоценка основных средств не производится;

- Финансовые вложения учитываются по однородным группам. При выбытии финансовые вложения оцениваются по себестоимости каждой единицы;

- Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической стоимости. Фактической себестоимостью материально - производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации);

- Списание МПЗ в производство производится по средней себестоимости.

- Незавершенное производство оценивается по нормативной (плановой) стоимости;

- Полуфабрикаты собственного производства (в переработке и на заводах) оцениваются по фактической стоимости;

- Готовая продукция оценивается по фактической стоимости;

- В налоговом учете оценка остатков незавершенного производства, готовой продукции осуществляется по сумме прямых затрат;

- Выручка признается методом начисления;

- Управленческие расходы в конце месяца в полном объеме, как условно-постоянные относятся в дебет счета 90 «Продажи»;

- Общество применяет ПБУ 8/2010 Оценочные обязательства, условные обязательства, и условные активы, ПБУ 11/2008 О связанных сторонах, ПБУ 18/02 Учет расчетов по налогу на прибыль организаций;

- Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов;

- Общество формирует резервы по сомнительным долгам. Оценка платежеспособности дебитора и вероятность погашения долгов определяются на каждую отчетную дату. На конец отчетного периода дебиторская задолженность покупателей и заказчиков отражается в бухгалтерском балансе за минусом величины резерва по сомнительным долгам;

- Курсовые разницы и резервы по сомнительным долгам в отчете о финансовых результатах отражаются свернуто в составе прочих доходов или расходов.

- К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто в составе статей «Прочие поступления» или «Прочие платежи»: суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение от нее.

Изменения в Учетной политике:

Изменения в учетной политике в 2021 году были незначительны и не повлияли на ведение бухгалтерского и налогового учета.

В 2022 году в учетную политику планируется вносить изменения в связи с вступлением в силу ФСБУ 6/2020 и ФСЬУ 25/2018.

14. Раскрытие информации о связанных сторонах

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	**Основание, в силу которого сторона признается связанным**
Набиуллин Фарит Минниахметович Набиуллина Айгуль Фаритовна Шахов Вячеслав Фаритович	организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом
Общество с ограниченной ответственностью «Карьер»	организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)
Общество с ограниченной ответственностью «Дуниты Северного Урала»	
Общество с ограниченной ответственностью «Вагран»	
ЖСК «Брусницын-Парк»	
Общество с ограниченной ответственностью «АКТУР-ЕКА»	
Общество с ограниченной ответственностью «Гора лиственная»	
Общество с ограниченной ответственностью «Шиловский Карьер»	
Артель старателей «Урал-Норд»	
Общество с ограниченной ответственностью «Уральский Оливин»	
Общество с ограниченной ответственностью «Самородок»	
Общество с ограниченной ответственностью «Харон»	
Общество с ограниченной ответственностью «Эрбет»	
Общество с ограниченной ответственностью «Норд-Лес»	

1) Вид и объем операций с контролирующими лицами (без НДС):

Операция	**2021 г. в тыс. руб.**
Выдача беспроцентного займа	4 918
Погашение займа	8 967
В т.ч. путем удержания из заработной платы	8 967
Выручка	45
Прочие доходы	-
Поступление денежных средств	54

Дебиторская задолженность на 31.12.2021 г. составила 96 100 тыс. руб.

2) Вид и объем операций с прочими связанными сторонами (без НДС):

Операция	2021 г. в тыс. руб.
Приобретение материалов	17 026
Приобретение паев	84 400
Текущие доходы (обычный вид деятельности)	4 404
Прочие доходы (проценты по займам)	5 382
Выдано заемных средств	29 520
Поступление денежных средств от реализации	1 144
Оплата за товары, работы, услуги	14 900
Поступление денежных средств по процентам	207

На 31.12.2021 г. задолженность связанных сторон составила:

- задолженность по выданным займам – 89 350 тыс. руб.
- дебиторская задолженность по реализованным товарам, работам, услугам – 7 265 тыс. руб.;
- задолженность по авансам выданным (паи) – 143 609 тыс. руб.;
- дебиторская задолженность по начисленным процентам – 14 022 тыс. руб.;
- резерв по сомнительным долгам – 6 208 тыс. руб.;
- задолженность Общества по поставленным товарам, работам, услугам – 3 367 тыс. руб.

3) Размер вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу:

- оплата труда за отчетный период 100 492 тыс. руб.;
- НДФЛ 16 328 тыс. руб.

Страховые взносы начислены и уплачены в соответствии с действующим законодательством.

Долгосрочных выплат основному управленческому персоналу не начислялось.

15. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не возникало значительных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации или повлиять на понимание результатов работы организации внешними пользователями.

16. Сведения об условных обязательствах и активах

Условные обязательства и условные активы на отчетную дату отсутствуют.

Общество на дату составления отчетности не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности.

17. Государственная помощь

В течение 2021 года Обществу государственная помощь не оказывалась.

18. Информация о совместной деятельности

В течение отчетного периода Общество не осуществляло совместной деятельности.

19. Информация о прекращаемой деятельности

У Общества нет намерений прекращать какие-либо виды деятельности.

20. Информация о рисках хозяйственной деятельности Общества

С 2020 г. коронавирус (COVID-19) распространился по всему миру, и его отрицательное воздействие оказало значительное глобальное воздействие. По мнению руководства, эта вспышка относится к категории не корректирующих событий после отчетной даты.

На дату выпуска настоящей бухгалтерской отчетности ситуация все еще остается нестабильной, до настоящего момента ощутимое воздействие на продажи или цепочку поставок Общества отсутствует, однако влияние этой ситуации на Общество в будущем невозможно спрогнозировать. Руководство продолжит внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры для снижения возможных последствий.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Факторы рисков можно разделить на группы:

- риск невыполнения договорных обязательств может возникнуть вследствие появления недобросовестных коммерческих партнеров, которые не соблюдают взятые на себя обязательства.

Общество осуществляет контроль за выбором контрагентов, проводит оценку и анализ платежеспособности контрагентов;

- ценовой риск – это один из наиболее опасных видов риска, так как непосредственно и в значительной степени влияет на возможность потери доходов и прибыли Общества. Он проявляется в понижении биржевых цен на золото, повышении уровня отпускных цен производителей товаров, оптовых цен посреднических организаций, повышении цен и тарифов на услуги других организаций (например, на энергоносители, транспортные тарифы, арендную плату и т.п.), увеличении стоимости оборудования;

- риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы

минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

- изменения налогового законодательства могут привести к увеличению налоговых отчислений Общества. Риски, связанные с изменением налогового законодательства, в настоящее время оцениваются Обществом, как несущественные. Российское законодательство допускает различное толкование. Интерпретация Обществом данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может не совпадать с его трактовкой соответствующими региональными или федеральными органами. При этом, по мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2020 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество, является высокой;

- Общество осуществляет основную деятельность в Уральском федеральном округе России. Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионах Российской Федерации, в которых Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Осознавая возможность наступления вышеперечисленных рисков, Общество предпринимает все зависящие от него усилия для минимизации потенциального влияния рисков и для снижения вероятности их реализации.

Политика Общества в области управления рисками подразумевает своевременное выявление и предупреждение возможных рисков с целью снижения вероятности и размера потенциальных потерь.

Генеральный директор Ф.М. Набиуллин

Главный бухгалтер Е.А. Васильева

28.03.2022 г.