

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ**  
**по состоянию на 31.12.2021 и**  
**ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2021**

**1. Сведения об организации.**

|                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Наименование юридического лица                                                                   | Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «Атомстройкомплекс Цемент»; сокращенное наименование – ООО «АСК Цемент», именуемое далее – Общество.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Местонахождение                                                                                  | 624022, Свердловская область, Сысертский район, поселок Габиевский, участок юго-западнее 700 метров поселка Габиевский.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Среднесписочная численность работающих                                                           | 130 (сто тридцать) работников по состоянию на 31.12.2021 г.<br>116 (сто шестнадцать) работников по состоянию на 31.12.2020 г.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Основной вид деятельности                                                                        | 23.51 – Производство цемента                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Управляющая компания, директор Общества                                                          | Полномочия единоличного исполнительного органа были переданы управляющей компании ООО "Атомстройкомплекс - Промышленность" (генеральный директор Кузнецов Павел Аркадьевич) на основании договора от 20.09.2019, руководство текущей хозяйственной деятельностью Общества осуществляет Глызин Эдуард Викторович - заместитель генерального директора - управляющий директор ООО «Атомстройкомплекс – Промышленность», действующий на основании доверенности №1 от 20.09.2019 г. С 18.03.2019 до 01.10.2019 единоличным исполнительным органом Общества являлся директор Глызин Эдуард Викторович, до 18.03.2019 единоличным исполнительным органом Общества являлся директор Ермолаев Виктор Николаевич |
| Участники Общества                                                                               | ООО «Атомстройкомплекс – Промышленность» (размер доли в уставном капитале 76,99%), Беляев Евгений Васильевич (размер доли в уставном капитале 10,01%), Глызин Эдуард Викторович (размер доли в уставном капитале 10%), Минкин Олег Шмарьевич (размер доли в уставном капитале 1%), Гвержис Алексей Викторович (размер доли в уставном капитале 1%), Степанов Вячеслав Петрович (размер доли в уставном капитале 1%). Участниками ООО «Атомстройкомплекс – Промышленность» являются Ананьев Валерий Михайлович - размер доли в уставном капитале составляет 50%, Кузнецов Павел Аркадьевич - размер доли в уставном капитале составляет 50% (бенефициары Общества).                                      |
| Дата государственной регистрации Общества, основной государственный регистрационный номер (ОГРН) | Дата государственной регистрации 30.03.2018, ОГРН 1186658025443,                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Форма собственности                                                                              | Частная собственность по ОКФС                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |

**2. Информация об учетной политике.**

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности. При ведении бухгалтерской учета, составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н, Положением по бухгалтерскому учету 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 №106н, Положением по бухгалтерскому учету 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 №43н, а также иными положениями и нормами, содержащимися в законодательстве о бухгалтерском учете и отчетности, действующими в Российской Федерации.

Учетная политика сформирована исходя из следующих принципов:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности); принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой.

Бухгалтерский учет ведется на машинных носителях по формам, принятым для журнально – ордерной формы учета, а также предусмотренным автоматизированной системой ведения бухгалтерского учета «1С: Бухгалтерия 8.3».

Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов. При отсутствии унифицированных форм применяются формы документов, содержащие обязательные реквизиты, указанные в ч. 2 ст. 9 Федерального закона "О бухгалтерском учете".

Учет доходов и расходов ведется на основании Положения по бухгалтерскому учету 9/99 «Доходы организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 №32н, Положения по бухгалтерскому учету 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 №33н. Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком;
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходами организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала этой организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную

стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный метод начисления амортизации. Активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к объектам основных средств, но стоимостью не более 40 000 руб., учитываются в составе материально – производственных запасов. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования, ожидаемого физического износа, с учетом нормативно – правовых и других ограничений использования основных средств (пункт 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»).

Материалы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате при приобретении (создании) материалов, включаются в фактическую себестоимость запасов за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов; с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления. Определение стоимости материальных ресурсов, списываемых на производство (при ином выбытии), осуществляется по средней себестоимости.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются перспективно согласно разделу VI ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Управленческие расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», в полной сумме признаются в составе расходов по обычным видам деятельности.

Учет общепроизводственных расходов осуществляется на счете 25 «Общехозяйственные расходы», учет расходов вспомогательного производства осуществляется на счете 23 «Вспомогательные производства». Списание данных затрат производится, в основном, в дебет счета 20 «Основное производство» в разрезе производственных участков Общества.

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров. Проценты по полученным займам и кредитам начисляются в соответствии с порядком, установленным в договоре займа (кредитном договоре) и признаются прочими расходами в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления. Задолженность по займам и кредитам, полученным на срок более одного года, учитывается в бухгалтерской отчетности и в бухгалтерском учете в составе долгосрочных обязательств.

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива. Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного строительства.

Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

### **3. Доходы и расходы.**

В 2021 г. и в 2020 г. основная деятельность Общества была связана со строительством завода по производству цемента и продажей произведенного цемента, являющегося готовой продукцией завода. Первые партии готовой продукции начали производиться в конце 2020 г. Выручкой от реализации Общества в 2020 г. являлась выручка от сдачи в аренду производственного оборудования, составляющая 14 400 тыс. руб. за 2020 г. Выручка от реализации произведенного цемента составила 1 233 958 тыс. руб. за 2021 г., 704 тыс. руб. за 2020 г. Кроме этого, при составлении бухгалтерской отчетности применяется один отчетный сегмент в целях ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам деятельности» (основная деятельность Общества связана преимущественно со строительством завода по производству цемента и реализацией готовой продукции данного завода, осуществляемым на территории Свердловской области, а также с сопутствующими хозяйственными операциями).

## Прочие доходы и расходы:

Без НДС

| <b>Прочие доходы</b>                                                                                           | <b>за 2021 год,<br/>тыс. руб.</b> | <b>за 2020 год,<br/>тыс. руб.</b> |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Доходы от реализации прочего имущества и материалов                                                            | 5 294                             | 386                               |
| Доходы по итогам инвентаризации                                                                                | 0                                 | 76                                |
| Доходы по претензиям, по решению суда                                                                          | 25                                | 35                                |
| Курсовые разницы                                                                                               | 9 465                             | 7 329                             |
| Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса                                    | 101                               | 1 263                             |
| Проценты по депозиту                                                                                           | 948                               | 0                                 |
| Суммы восстановленных резервов по сомнительным долгам, ранее принятых в состав расходов                        | 150                               | 0                                 |
| Прочие доходы                                                                                                  | 177                               | 20                                |
| Доходы по материальному ущербу                                                                                 | 214                               | 0                                 |
| Списание кредиторской задолженности                                                                            | 0                                 | 26                                |
| Реализация основных средств                                                                                    | 12 823                            | 0                                 |
| <b>Итого:</b>                                                                                                  | <b>29 197</b>                     | <b>9 135</b>                      |
|                                                                                                                |                                   |                                   |
| <b>Прочие расходы</b>                                                                                          | <b>за 2021 год,<br/>тыс. руб.</b> | <b>за 2020 год,<br/>тыс. руб.</b> |
| Прочие расходы, не принимаемые к налогообложению                                                               | 2 169                             | 3 792                             |
| Расходы, имеющие характер благотворительной направленности                                                     | 2 015                             | 500                               |
| Материальная помощь, премии, поощрения, не связанные с производственными результатами деятельности             | 60                                | 0                                 |
| Проценты по полученным кредитным и заемным средствам                                                           | 210 491                           | 235                               |
| Госпошлина                                                                                                     | 201                               | 44                                |
| Резерв по сомнительным долгам                                                                                  | 3 656                             | 159                               |
| Расходы от реализации прочего имущества и материалов                                                           | 4 412                             | 387                               |
| Расходы от сдачи имущества в аренду (субаренду)                                                                | 0                                 | 5 371                             |
| Списание основных средств                                                                                      | 636                               | 0                                 |
| Курсовые разницы                                                                                               | 6 423                             | 23 120                            |
| Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса                                    | 162                               | 792                               |
| Прочие расходы                                                                                                 | 2 528                             | 2 500                             |
| Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно                                                        | 274                               | 51                                |
| Списание выделенного НДС на прочие расходы                                                                     | 41                                | 428                               |
| Услуги банка                                                                                                   | 487                               | 738                               |
| Списание дебиторской задолженности                                                                             | 2                                 | 0                                 |
| Расходы, связанные со списанием основных средств                                                               | 45                                | 0                                 |
| Расходы, связанные с реализацией основных средств                                                              | 25 745                            | 0                                 |
| Штрафы, пени, неустойки за нарушение хозяйственных договоров, возмещение убытков, ущерба, компенсация расходов | 5 214                             | 0                                 |
| <b>Итого:</b>                                                                                                  | <b>264 561</b>                    | <b>38 118</b>                     |

## 4. Основные средства.

Обществом применялись следующие сроки полезного использования основных групп учета основных средств в 2021 г., 2020 г.: 1) Здания, сооружения – пятая, шестая, седьмая, восьмая, девятая, десятая группы начисления амортизации; 2) Машины и оборудование (кроме офисного) – первая, вторая, третья, четвертая, пятая группы начисления амортизации; 3) Офисное оборудование – вторая, третья, четвертая группы начисления амортизации.

Группы начисления амортизации составляют следующие сроки полезного использования основных средств: первая – свыше 1 до 2 лет включительно, вторая – свыше 2 до 3 лет включительно, третья – свыше 3 до 5 лет включительно, четвертая – свыше 5 до 7 лет включительно, пятая – свыше 7 до 10 лет включительно, шестая – свыше 10 лет до 15 лет включительно, седьмая – свыше 15 до 20 лет включительно, восьмая – свыше 20 лет до 25 лет включительно, девятая – свыше 25 лет до 30 лет включительно, десятая – свыше 30 лет.

## **5. Денежные средства.**

Денежные средства, отраженные по строке 1250 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021, составили на 31.12.2021 на сумму 56 743 тыс. руб., в том числе: 56 743 тыс. руб. – денежные средства в рублях на счетах в банках, 0 тыс. руб. – наличные денежные средства в кассе. Денежные средства, отраженные по строке 1250 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021, составили на 31.12.2020 на сумму 38 952 тыс. руб., в том числе: 38 952 тыс. руб. – денежные средства в рублях на счетах в банках, 0 тыс. руб. – наличные денежные средства в кассе.

## **6. Оценочные обязательства.**

Оценочным обязательством, отраженным по строке 1540 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021 г., является резерв предстоящих расходов на оплату отпусков, представляющий собой источник выплаты отпускных и уплаты взносов во внебюджетные фонды, который создается в текущем периоде для использования в будущем.

## **7. Займы и кредиты.**

В табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в пункте 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» приведена информация о наличии и движении кредитных средств, полученных Обществом (строки 5552, 5572, 5564, 5584), а также о наличии и движении заемных средств, полученных Обществом (строки 5553, 5573, 5565). В отношении указанных кредитных средств Общества выданы обеспечения третьими лицами.

## **8. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте**

Общество производит переоценку иностранной валюты, активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, которые подлежат оплате в иностранной валюте, согласно ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, установленному Центральным банком России, на даты совершения операций, а также на отчетные даты. Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или расходы.

Сумма кредиторской задолженности по расчетам с поставщиками по состоянию на 31.12.2021 в размере 9 378 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2020 в размере 50 845 тыс. руб. выражена в Евро.

Сумма дебиторской задолженности по расчетам с поставщиками по состоянию на 31.12.2021 г. в размере 3 169 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2020 г. в размере 7 228 тыс. руб. выражена в Евро. Курс Центрального банка России по состоянию на 31.12.2021 г. составил: Евро – 84,07 руб., по состоянию на 31.12.2020 г. составил: Евро – 90,68 руб.

## **9. Добавочный капитал.**

Добавочным капиталом, отраженным по строке 1350 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021 г., является капитал, образованный вследствие внесения участниками Общества вкладов

в имущество Общества. Данные средства отражены также в строке 3213 «Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала» отчета об изменениях капитала за 2021 г.

## **10. Информация о связанных сторонах.**

Связанные стороны определяются согласно ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах». Операции со связанными сторонами:

У Общества имели место хозяйственные операции со связанными с Обществом организациями ООО «АтомПрофи+», ООО «Известь Сысерти», ЗАО «Автотранспортник», ООО «Атомстройкомплекс», ООО «АСК-ИТ», ЗАО «Механизатор», ООО «Изоплит», ЗАО «УПТК», ООО «АСК – Управляющая компания», ООО «Бетон-Экспресс», ООО завод «Берит», ООО «ПСО «Теплит», ООО «АК+», ООО «Атом-Технология», ООО «Акцент-комплекс», ООО УралДорНИИ, ООО «Екатеринбурггорстрой», ООО «КУЗСМ», АО «Корпорация «Атомстройкомплекс» (указанные контрагенты связаны с Обществом вследствие их связанности с участником Общества (далее – основное хозяйственное общество), а также с ООО «Атомстройкомплекс — Строительство» (участники данной организации являются участниками основного хозяйственного общества, а также с основным хозяйственным обществом, операции по которому приводятся в том числе:

- Продажа товаров, работ, услуг составила 487 993 тыс. руб. с учетом НДС за 2021 г., 18 255 тыс. руб. за 2020 г. Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 составила 101 604 тыс. руб., на 31.12.2020 составила 10 655 тыс. руб. Движение денежных средств в отношении указанных операций, включенное в строку 4111 отчета о движении денежных средств за 2021 г., составило за 2021 г. 437 307 тыс. руб. и 6 333 тыс. руб. за 2020 г.

- Приобретение товаров, работ, услуг составило 177 244 тыс. руб. с учетом НДС за 2021 г., 924 513 тыс. руб. за 2020 г. Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 составила 55 094 тыс. руб., на 31.12.2020 составила 169 627 тыс. руб. Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 составила 1 500 тыс. руб., на 31.12.2020 составила 748 тыс. руб. Движение денежных средств в отношении указанных операций, включенное, в основном, в строки 4121, 4221 отчета о движении денежных средств за 2021 г., составило 230 188 тыс. руб. за 2021 г., 691 668 тыс. руб. за 2020 г.

- Займы, полученные Обществом, составили 481 000 тыс. руб. за 2021 г. и 0 тыс. руб. за 2020 г., в т.ч. по основному хозяйственному обществу 40 000 тыс. руб. за 2021 г. Займы, возвращенные Обществом, составили 161 000 тыс. руб. за 2021 г. Займы, возвращенные Обществом, составили 16 330 тыс. руб. за 2020 г., в т.ч. по основному хозяйственному обществу 15 000 тыс. руб. Задолженность Общества по займам полученным составила 337 501 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021 г., в т.ч. по основному хозяйственному обществу 44 860 тыс. руб. Задолженность Общества по займам полученные составила 4 860 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2020 г., в т.ч. по основному хозяйственному обществу 4 860 тыс. руб.

Расчеты со связанными сторонами производятся на рыночных условиях, сроки определены условиями договоров, применяются, в основном, безналичные денежные расчеты.

Кроме этого: 1) связанными с Обществом сторонами являются организации, в уставных капиталах которых участвует основное хозяйственное общество напрямую, или через другую организацию: ООО «ДСП», ООО «Бетон-Экспресс+», ООО «БЗМП», ООО «Габбро», ООО «Твинблок»; 2) информация о связанных с Обществом сторонах содержится в консолидированной финансовой отчетности (бухгалтерской отчетности) ООО «Атомстройкомплекс — Строительство» (участники данной организации являются участниками основного хозяйственного общества), доступной на интернет — сайте [atomsk.ru](http://atomsk.ru).

Операции с основным управленческим персоналом: размер вознаграждения, выплачиваемого Обществом основному управленческому персоналу, составили за 2021 г. 27 117 тыс. руб. Вознаграждения являются краткосрочными, подлежащими выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты.

## **11. Расчеты по налогу на прибыль.**

Учет расчетов по налогу на прибыль осуществляется на основании ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Условный доход по налогу на прибыль составил 33 230 тыс. руб. за 2021 г. и 18 522 тыс. руб. за 2020 г.

Постоянные налоговые расходы:

| Наименование                                                                    | 2021 г., тыс. руб. | 2020 г., тыс. руб. |
|---------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Расходы, не учитываемые в затратах в целях налогообложения по налогу на прибыль | 780                | 730                |

Отложенные налоговые активы:

| Наименование                                                                                                          | 2021 г., тыс. руб. | 2020 г., тыс. руб. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Расходы будущих периодов, образованные в связи с накопленными убытками для целей налогообложения по налогу на прибыль | 34 295             | 58 575             |
| Оценочные обязательства и резервы                                                                                     | 496                | 652                |
| Дебиторская задолженность                                                                                             |                    | (147)              |
| Резерв по сомнительным долгам                                                                                         | 579                |                    |

В скобках отражается уменьшение показателя за год, без скобок отражается увеличение показателя за год.

Отложенные налоговые обязательства:

| Наименование              | 2021 г., тыс. руб. | 2020 г., тыс. руб. |
|---------------------------|--------------------|--------------------|
| Внеоборотные активы       | (2 371)            | 5 803              |
| Основные средства         | (562)              | (46 743)           |
| Полуфабрикаты             | (5)                | (232)              |
| Дебиторская задолженность |                    | 147                |
| Расходы будущих периодов  | 74                 | (225)              |
| Готовая продукция         | (56)               |                    |

В скобках отражается увеличение показателя за год, без скобок отражается уменьшение показателя за год.

Кроме этого, в 2020 г. уменьшение отложенных налоговых активов составило 13 333 тыс. руб., уменьшение отложенных налоговых обязательств составило 8 719 тыс. руб. в связи с применением Обществом, начиная с 2020 г., ставки по налогу на прибыль 13,5% вместо ставки 17% согласно действующему законодательству Свердловской области (пп.5 п.1 ст.2 Закона №42-ОЗ).

Отложенный налог на прибыль (строка 2412 отчета о финансовых результатах за 2021 г.) составил 32 451 тыс. руб. за 2021 г. (увеличение отложенных налоговых активов минус увеличение отложенных налоговых обязательств), 13 178 тыс. руб. за 2020 г. (увеличение отложенных налоговых активов минус увеличение отложенных налоговых обязательств).

## 12. Информация о рисках хозяйственной деятельности.

### *Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество*

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию правовых факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают

различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено страновым, региональным, репутационным и прочим рискам.

### ***Механизм управления рисками***

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества, анализирует и применяет политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

### ***Страновые и региональные риски***

Общество осуществляет основную деятельность в Свердловской области, для которой характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая и экономическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике, негативное влияние на российскую экономику оказывают нестабильные цены на нефть, санкции, введенные против России некоторыми странами, которые, в частности, ограничивают возможность доступа российских банков и компаний к зарубежным источникам капитала, ситуация с коронавирусом. Совокупность указанных факторов ведет к неопределенности относительно экономического роста, в том числе в сфере строительной деятельности.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создает благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

### ***Риски, связанные с изменением налогового законодательства и его трактования***

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области. Налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при

интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды. По мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2021 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

### ***Репутационные риски***

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве реализуемых Обществом товаров, работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

### **13. Допущение о непрерывности деятельности.**

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Общество успешно осуществляет хозяйственную деятельность, не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам, не имеет претензий кредиторов. Таким образом, руководство Общества предпринимает необходимые действия, чтобы обеспечить способность Общества непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства. По мнению руководства, бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности.

В марте 2020 г. Всемирная организация здравоохранения объявила о том, что распространение новой коронавирусной инфекции COVID-19 приобрело характер пандемии. Властями Российской Федерации приняты меры по ограничению распространения данной инфекции (в т.ч. введение ограничений по пересечению границ Российской Федерации, рекомендации предприятиям о переводе сотрудников в режим удаленной работы, введение мер по социальному дистанцированию, введение режима самоизоляции). Общество преимущественно осуществляет деятельность, связанную со строительной отраслью, которая не относится к сферам экономики, определенным в Российской Федерации как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения коронавирусной инфекции, на строительную отрасль не оказало существенное влияние распространение коронавирусной инфекции (со стороны государства была предоставлена поддержка строительной отрасли в виде льготного ипотечного кредитования). Принимая во внимание меры органов государственной власти Российской Федерации по сдерживанию распространения коронавирусной инфекции, а также проведение массовой вакцинации от коронавирусной инфекции населения Российской Федерации, Общество не ожидает существенного отрицательного влияния коронавирусной инфекции на финансовое положение и финансовые результаты Общества.

### **14. Условные обязательства и условные активы**

Условия ведения деятельности:

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно – кредитной политики.

Существующие и потенциальные иски против Общества:

Общество по состоянию на 31.12.2021 г. не участвовало в судебных разбирательствах, возникающих в ходе ведения финансово – хозяйственной деятельности, в результате которых могут возникнуть дополнительные расходы на существенные суммы.

#### **15. События, произошедшие после 31 декабря 2021 г.**

У Общества отсутствуют события после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на деятельность Общества.

#### **16. Информация по прекращаемой деятельности**

В 2021 г. Обществом не принималось решений о прекращении деятельности (части деятельности), соответствующих нормам ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

#### **17. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности**

У Общества отсутствовали существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, подлежащие исправлению в отчетном периоде согласно ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».

#### **18. Совместная деятельность**

В 2021 г. Обществом не осуществлялась совместная деятельность, соответствующая нормам ПБУ 20/03 «Информация об участии в совместной деятельности».

#### **19. Государственная помощь**

У Общества отсутствовала государственная помощь, соответствующая нормам ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи».

14.02.2022

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

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

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

| Наименование показателя       | Код  | Период    | На начало года           |                                                 | Изменения за период |                          |                                                 |                       |                       |                          |                         | На конец периода         |                                                 |
|-------------------------------|------|-----------|--------------------------|-------------------------------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------|
|                               |      |           | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило           | Выбыло                   |                                                 | начислено амортизации | Убыток от обесценения | Переоценка               |                         | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
|                               |      |           |                          |                                                 |                     | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |                       |                       | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация |                          |                                                 |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 2021г. | 120                      | -                                               | -                   | -                        | -                                               | (24)                  | -                     | -                        | -                       | 120                      | (24)                                            |
|                               | 5110 | за 2020г. | -                        | -                                               | 120                 | -                        | -                                               | -                     | -                     | -                        | -                       | 120                      | -                                               |
| в том числе:                  |      |           |                          |                                                 |                     |                          |                                                 |                       |                       |                          |                         |                          |                                                 |
| Прочие нематериальные активы  | 5101 | за 2021г. | 120                      | -                                               | -                   | -                        | -                                               | (24)                  | -                     | -                        | -                       | 120                      | (24)                                            |
|                               | 5111 | за 2020г. | -                        | -                                               | 120                 | -                        | -                                               | -                     | -                     | -                        | -                       | 120                      | -                                               |

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                   | 5120 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:            |      |                       |                       |                       |
|                         | 5121 | -                     | -                     | -                     |

**1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                   | 5130 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:            | 5131 | -                     | -                     | -                     |

**1.4. Наличие и движение результатов НИОКР**

| Наименование показателя | Код  | Период    | На начало года           |                                       | Изменения за период |                          |                                       |                                                 | На конец периода         |                                       |
|-------------------------|------|-----------|--------------------------|---------------------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|
|                         |      |           | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | Поступило           | Выбыло                   |                                       | часть стоимости, списанная на расходы за период | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |
|                         |      |           |                          |                                       |                     | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |                                                 |                          |                                       |
| НИОКР - всего           | 5140 | за 2021г. | -                        | -                                     | -                   | -                        | -                                     | -                                               | -                        | -                                     |
|                         | 5150 | за 2020г. | -                        | -                                     | -                   | -                        | -                                     | -                                               | -                        | -                                     |
| в том числе:            | 5141 | за 2021г. | -                        | -                                     | -                   | -                        | -                                     | -                                               | -                        | -                                     |
|                         | 5151 | за 2020г. | -                        | -                                     | -                   | -                        | -                                     | -                                               | -                        | -                                     |

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

| Наименование показателя                                                            | Код  | Период    | На начало года | Изменения за период |                                                        |                                                             | На конец периода |
|------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|----------------|---------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------|
|                                                                                    |      |           |                | затраты за период   | списано затрат как не давших положительного результата | принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР |                  |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего                       | 5160 | за 2021г. | -              | 1 300               | -                                                      | -                                                           | 1 300            |
|                                                                                    | 5170 | за 2020г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
| в том числе:                                                                       |      |           |                |                     |                                                        |                                                             |                  |
| Исследования и подбор сырьевых компонентов и смеси клинкера белого портландцемента | 5161 | за 2021г. | -              | 1 300               | -                                                      | -                                                           | 1 300            |
|                                                                                    | 5171 | за 2020г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего              | 5180 | за 2021г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
|                                                                                    | 5190 | за 2020г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
| в том числе:                                                                       |      |           |                |                     |                                                        |                                                             |                  |
| логотип АТОМ ЦЕМЕНТ                                                                | 5181 | за 2021г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
|                                                                                    | 5191 | за 2020г. | -              | 120                 | -                                                      | (120)                                                       | -                |



**2.2. Незавершенные капитальные вложения**

| Наименование показателя                                                                                            | Код  | Период    | На начало года | Изменения за период |             |                                                                     | На конец периода |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|----------------|---------------------|-------------|---------------------------------------------------------------------|------------------|
|                                                                                                                    |      |           |                | затраты за период   | списано     | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость |                  |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 2021г. | 235 808        | 335 704             | (17 775)    | (339 388)                                                           | 214 350          |
|                                                                                                                    | 5250 | за 2020г. | 1 929 020      | 3 971 295           | (1 554 454) | (4 110 053)                                                         | 235 808          |
| в том числе:<br>вложения в строительство (07, 08-03)                                                               | 5241 | за 2021г. | 235 808        | 323 267             | (17 461)    | (327 265)                                                           | 214 350          |
|                                                                                                                    | 5251 | за 2020г. | 1 929 020      | 3 968 662           | (1 554 018) | (4 107 857)                                                         | 235 808          |
| прочие изделия (08-04)                                                                                             | 5242 | за 2021г. | -              | 12 437              | (314)       | (12 123)                                                            | -                |
|                                                                                                                    | 5252 | за 2020г. | -              | 2 633               | (436)       | (2 196)                                                             | -                |

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

| Наименование показателя                                                                                      | Код  | за 2021г. | за 2020г. |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|-----------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | 161 703   | 2 538     |
| в том числе:                                                                                                 | 5261 | -         | -         |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:                    | 5270 | -         | -         |
| в том числе:                                                                                                 | 5271 | -         | -         |

**2.4. Иное использование основных средств**

| Наименование показателя                                                                                                     | Код  | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе                                                                | 5280 | -                     | -                     | -                     |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом                                                               | 5281 | -                     | -                     | -                     |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе                                                                | 5282 | -                     | -                     | -                     |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом                                                               | 5283 | 19 725                | 1 000                 | -                     |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | 105 112               | 105 112               | -                     |
| Основные средства, переведенные на консервацию                                                                              | 5285 | -                     | -                     | -                     |
| Иное использование основных средств (зalog и др.)                                                                           | 5286 | -                     | -                     | -                     |
|                                                                                                                             | 5287 | -                     | -                     | -                     |

### 3. Финансовые вложения

### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

**3.2. Иное использование финансовых вложений**

| Наименование показателя                                               | Код  | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-----------------------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего                     | 5320 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                                          | 5321 | -                     | -                     | -                     |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего | 5325 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                                          | 5326 | -                     | -                     | -                     |
| Иное использование финансовых вложений                                | 5329 | -                     | -                     | -                     |

## 4. Запасы

#### 4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя                        | Код  | Период    | На начало года     |                                                  |                         | Изменения за период      |                    |                                     |                                     |                                                    |  | На конец периода   |                                                  |                         |
|------------------------------------------------|------|-----------|--------------------|--------------------------------------------------|-------------------------|--------------------------|--------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------------|--|--------------------|--------------------------------------------------|-------------------------|
|                                                |      |           |                    |                                                  |                         | поступления<br>и затраты | выбыло             |                                     | убытков<br>от снижения<br>стоимости | оборот запасов<br>между их<br>группами<br>(видами) |  |                    |                                                  |                         |
|                                                |      |           | себе-<br>стоимость | величина<br>резерва под<br>снижение<br>стоимости | балансовая<br>стоимость |                          | себе-<br>стоимость | резерв под<br>снижение<br>стоимости |                                     |                                                    |  | себе-<br>стоимость | величина<br>резерва под<br>снижение<br>стоимости | балансовая<br>стоимость |
| Запасы - всего                                 | 5400 | за 2021г. | 91 463             | -                                                | 91 463                  | 2 602 621                | (2 504 001)        | -                                   | -                                   | X                                                  |  | 190 082            | -                                                | 190 082                 |
|                                                | 5420 | за 2020г. | 405                | -                                                | 405                     | 91 463                   | -                  | -                                   | -                                   | X                                                  |  | 91 463             | -                                                | 91 463                  |
| в том числе:                                   |      |           |                    |                                                  |                         |                          |                    |                                     |                                     |                                                    |  |                    |                                                  |                         |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2021г. | 45 033             | -                                                | 45 033                  | 306 115                  | (229 468)          | -                                   | -                                   | 103 680                                            |  | 121 680            | -                                                | 121 680                 |
|                                                | 5421 | за 2020г. | 405                | -                                                | 405                     | 165 174                  | (120 546)          | -                                   | -                                   | 8 513                                              |  | 45 033             | -                                                | 45 033                  |
| Готовая продукция                              | 5402 | за 2021г. | 6 224              | -                                                | 6 224                   | 1 055 992                | (1 035 751)        | -                                   | -                                   | -                                                  |  | 26 465             | -                                                | 26 465                  |
|                                                | 5422 | за 2020г. | -                  | -                                                | -                       | 7 544                    | (1 320)            | -                                   | -                                   | -                                                  |  | 6 224              | -                                                | 6 224                   |
| Товары для перепродажи                         | 5403 | за 2021г. | 800                | -                                                | 800                     | -                        | (800)              | -                                   | -                                   | -                                                  |  | -                  | -                                                | -                       |
|                                                | 5423 | за 2020г. | -                  | -                                                | -                       | 800                      | -                  | -                                   | -                                   | -                                                  |  | 800                | -                                                | 800                     |
| Товары и готовая продукция отгруженные         | 5404 | за 2021г. | -                  | -                                                | -                       | -                        | -                  | -                                   | -                                   | -                                                  |  | -                  | -                                                | -                       |
|                                                | 5424 | за 2020г. | -                  | -                                                | -                       | -                        | -                  | -                                   | -                                   | -                                                  |  | -                  | -                                                | -                       |
| Затраты в незавершенном производстве           | 5405 | за 2021г. | 39 406             | -                                                | 39 406                  | 1 181 914                | (1 179 382)        | -                                   | -                                   | -                                                  |  | 41 938             | -                                                | 41 938                  |
|                                                | 5425 | за 2020г. | -                  | -                                                | -                       | 101 309                  | (61 903)           | -                                   | -                                   | -                                                  |  | 39 406             | -                                                | 39 406                  |
| Прочие запасы и затраты                        | 5406 | за 2021г. | -                  | -                                                | -                       | 58 600                   | (58 600)           | -                                   | -                                   | -                                                  |  | -                  | -                                                | -                       |
|                                                | 5426 | за 2020г. | -                  | -                                                | -                       | 4 257                    | (4 257)            | -                                   | -                                   | -                                                  |  | -                  | -                                                | -                       |
|                                                | 5507 | за 2021г. | -                  | -                                                | -                       | -                        | -                  | -                                   | -                                   | -                                                  |  | -                  | -                                                | -                       |
|                                                | 5527 | за 2020г. | -                  | -                                                | -                       | -                        | -                  | -                                   | -                                   | -                                                  |  | -                  | -                                                | -                       |

**4.2. Запасы в залоге**

| Наименование показателя                          | Код  | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|--------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего   | 5440 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                     | 5441 | -                     | -                     | -                     |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего | 5445 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                     | 5446 | -                     | -                     | -                     |

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

| Наименование показателя                              | Код  | Период    | На начало года                |                                         | Изменения за период                                                   |                                                  |           |                                  |                        |                                                 |                                                     |                                                     | На конец периода              |                                         |
|------------------------------------------------------|------|-----------|-------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------|----------------------------------|------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------|
|                                                      |      |           | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | поступление                                                           |                                                  | выбыло    |                                  |                        | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
|                                                      |      |           |                               |                                         | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | восстановление резерва |                                                 |                                                     |                                                     |                               |                                         |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего       | 5501 | за 2021г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       |
|                                                      | 5521 | за 2020г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       |
| в том числе:<br>Расчеты с покупателями и заказчиками | 5502 | за 2021г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       |
|                                                      | 5522 | за 2020г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       |
| Авансы выданные                                      | 5503 | за 2021г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       |
|                                                      | 5523 | за 2020г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       |
| Прочая                                               | 5504 | за 2021г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       |
|                                                      | 5524 | за 2020г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       |
|                                                      | 5505 | за 2021г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | X                                                   | X                                                   | -                             | -                                       |
|                                                      | 5525 | за 2020г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | X                                                   | X                                                   | -                             | -                                       |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего      | 5510 | за 2021г. | 151 044                       | (159)                                   | 262 468                                                               | -                                                | (175 867) | (2)                              | (150)                  | -                                               | 35 180                                              | 1                                                   | 271 060                       | (3 665)                                 |
|                                                      | 5530 | за 2020г. | 678 561                       | -                                       | 60 702                                                                | 35                                               | (588 522) | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | 268                                                 | 151 044                       | (159)                                   |
| в том числе:<br>Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2021г. | 10 786                        | -                                       | 135 805                                                               | -                                                | (9 940)   | (2)                              | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | 136 650                       | -                                       |
|                                                      | 5531 | за 2020г. | -                             | -                                       | 10 786                                                                | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | 10 786                        | -                                       |
| Авансы выданные                                      | 5512 | за 2021г. | 51 851                        | (150)                                   | 124 652                                                               | -                                                | (45 665)  | -                                | (150)                  | -                                               | -                                                   | -                                                   | 130 839                       | (3 656)                                 |
|                                                      | 5532 | за 2020г. | 342 369                       | -                                       | 48 811                                                                | -                                                | (337 564) | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | 51 851                        | (150)                                   |
| Прочая                                               | 5513 | за 2021г. | 86 641                        | (9)                                     | 2 011                                                                 | -                                                | (120 262) | -                                | -                      | -                                               | 35 180                                              | 1                                                   | 3 571                         | (9)                                     |
|                                                      | 5533 | за 2020г. | 336 192                       | -                                       | 1 104                                                                 | 35                                               | (250 958) | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | 268                                                 | 86 641                        | (9)                                     |
|                                                      | 5514 | за 2021г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | X                                                   | X                                                   | -                             | -                                       |
|                                                      | 5534 | за 2020г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | X                                                   | X                                                   | -                             | -                                       |
| Итого                                                | 5500 | за 2021г. | 151 044                       | (159)                                   | 262 468                                                               | -                                                | (175 867) | (2)                              | (150)                  | X                                               | 35 180                                              | 1                                                   | 271 060                       | (3 665)                                 |
|                                                      | 5520 | за 2020г. | 678 561                       | -                                       | 60 702                                                                | 35                                               | (588 522) | -                                | -                      | X                                               | -                                                   | 268                                                 | 151 044                       | (159)                                   |

**5.2. Просроченная дебиторская задолженность**

| Наименование показателя                                                      | Код  | На 31 декабря 2021 г.         |                      | На 31 декабря 2020 г.         |                      | На 31 декабря 2019 г.         |                      |
|------------------------------------------------------------------------------|------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|
|                                                                              |      | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего                                                                        | 5540 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |
| в том числе:                                                                 |      |                               |                      |                               |                      |                               |                      |
| расчеты с покупателями и заказчиками                                         | 5541 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |
| прочая                                                                       | 5543 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |
|                                                                              | 5544 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |

**5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности**

| Наименование показателя                            | Код  | Период    | Остаток на начало года | Изменения за период                                                   |                                                  |             |                                  |                                                     |                                                           |                                                           | Остаток на конец периода |
|----------------------------------------------------|------|-----------|------------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-------------|----------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                    |      |           |                        | поступление                                                           |                                                  | выбыло      |                                  | перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность | перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность | перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность |                          |
|                                                    |      |           |                        | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погаше- ние | списание на финансовый результат |                                                     |                                                           |                                                           |                          |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего    | 5551 | за 2021г. | 2 881 920              | 284 909                                                               | -                                                | (157 310)   | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 3 009 519                |
|                                                    | 5571 | за 2020г. | 1 666 383              | 1 369 381                                                             | -                                                | (153 844)   | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 2 881 920                |
| в том числе: кредиты                               | 5552 | за 2021г. | 2 877 060              | 244 905                                                               | -                                                | (157 310)   | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 2 964 655                |
|                                                    | 5572 | за 2020г. | 1 646 523              | 1 369 381                                                             | -                                                | (138 844)   | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 2 877 060                |
| займы                                              | 5553 | за 2021г. | 4 860                  | 40 000                                                                | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 44 860                   |
|                                                    | 5573 | за 2020г. | 19 860                 | -                                                                     | -                                                | (15 000)    | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 4 860                    |
| прочая                                             | 5554 | за 2021г. | -                      | 4                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 4                        |
|                                                    | 5574 | за 2020г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
|                                                    | 5555 | за 2021г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | X                                                         | X                                                         | -                        |
|                                                    | 5575 | за 2020г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | X                                                         | X                                                         | -                        |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего   | 5560 | за 2021г. | 459 720                | 661 943                                                               | 255 681                                          | (780 415)   | -                                | -                                                   | 35 180                                                    | 1                                                         | 632 110                  |
|                                                    | 5580 | за 2020г. | 144 462                | 340 796                                                               | 203 620                                          | (229 400)   | (26)                             | -                                                   | -                                                         | 268                                                       | 459 720                  |
| в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2021г. | 369 468                | 81 798                                                                | 4 845                                            | (319 699)   | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 136 412                  |
|                                                    | 5581 | за 2020г. | 129 645                | 274 406                                                               | -                                                | (34 557)    | (26)                             | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 369 468                  |
| авансы полученные                                  | 5562 | за 2021г. | -                      | 136 741                                                               | 369                                              | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 137 110                  |
|                                                    | 5582 | за 2020г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
| расчеты по налогам и взносам                       | 5563 | за 2021г. | 2 605                  | 640                                                                   | -                                                | (359)       | -                                | -                                                   | 35 177                                                    | 1                                                         | 38 065                   |
|                                                    | 5583 | за 2020г. | 976                    | 1 651                                                                 | 8                                                | (298)       | -                                | -                                                   | -                                                         | 268                                                       | 2 605                    |
| кредиты                                            | 5564 | за 2021г. | 21 571                 | -                                                                     | 237 826                                          | (238 492)   | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 20 905                   |
|                                                    | 5584 | за 2020г. | 11 091                 | -                                                                     | 203 605                                          | (193 125)   | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 21 571                   |
| займы                                              | 5565 | за 2021г. | -                      | 441 000                                                               | 12 641                                           | (161 000)   | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 292 641                  |
|                                                    | 5585 | за 2020г. | 1 323                  | -                                                                     | 7                                                | (1 330)     | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
| прочая                                             | 5566 | за 2021г. | 66 076                 | 1 764                                                                 | -                                                | (60 866)    | -                                | -                                                   | 4                                                         | -                                                         | 6 978                    |
|                                                    | 5586 | за 2020г. | 1 427                  | 64 739                                                                | -                                                | (90)        | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 66 076                   |
|                                                    | 5567 | за 2021г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | X                                                         | X                                                         | -                        |
|                                                    | 5587 | за 2020г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | X                                                         | X                                                         | -                        |
| Итого                                              | 5550 | за 2021г. | 3 341 640              | 946 852                                                               | 255 681                                          | (937 725)   | -                                | X                                                   | 35 180                                                    | 1                                                         | 3 641 629                |
|                                                    | 5570 | за 2020г. | 1 810 845              | 1 710 177                                                             | 203 620                                          | (383 244)   | (26)                             | X                                                   | -                                                         | 268                                                       | 3 341 640                |

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

| Наименование показателя               | Код  | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|---------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                                 | 5590 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                          |      |                       |                       |                       |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | -                     | -                     | -                     |
| расчеты с покупателями и заказчиками  | 5592 | -                     | -                     | -                     |
| прочая задолженность                  | 5593 | -                     | -                     | -                     |
|                                       | 5594 | -                     | -                     | -                     |

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

| Наименование показателя                                                                   | Код  | за 2021г. | за 2020г. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты                                                                      | 5610 | 92 143    | 12 044    |
| Расходы на оплату труда                                                                   | 5620 | 104 310   | 53 747    |
| Отчисления на социальные нужды                                                            | 5630 | 22 680    | 11 480    |
| Амортизация                                                                               | 5640 | 416 646   | 13 645    |
| Прочие затраты                                                                            | 5650 | 586 230   | 69 105    |
| Итого по элементам                                                                        | 5660 | 1 222 009 | 160 021   |
| Фактическая себестоимость проданных товаров                                               | 5665 | -         | -         |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.    | 5670 | (21 973)  | (46 430)  |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | -         | (34 862)  |
| Итого расходы по обычным видам деятельности                                               | 5600 | 1 200 036 | 78 729    |

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

**7. Оценочные обязательства**

| Наименование показателя         | Код  | Остаток на<br>начало года | Признано | Погашено | Списано как<br>избыточная сумма | Остаток на<br>конец периода |
|---------------------------------|------|---------------------------|----------|----------|---------------------------------|-----------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 4 350                     | 9 739    | (6 734)  | -                               | 7 354                       |
| в том числе:                    | 5701 | -                         | -        | -        | -                               | -                           |

**8. Обеспечения обязательств**

| Наименование показателя                     | Код  | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|---------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего                          | 5800 | -                     | 26                    | 43 144                |
| в том числе:                                |      |                       |                       |                       |
| банковская гарантия                         | 5801 | -                     | 26                    | 43 144                |
| Выданные - всего                            | 5810 | 1 593 634             | -                     | -                     |
| в том числе:                                |      |                       |                       |                       |
| зalog имущества по кредитным обязательствам | 5811 | 1 593 634             | -                     | -                     |