ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

ООО «Рудник 6»

ЗА 2021 год

(показатели приведены в тыс. руб., если не указано иное)

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

ООО «Рудник 6» зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №4 по Забайкальскому краю за 10 июля 2009г. Свидетельство 75 № 0019941928, регистрационный номер 1097530000292.

ООО «Рудник 6»

По Общему классификатору форм собственности (ОКФС)

- 16 – Частная собственность

По общему классификатору организационно – правовая форма (ОКОПФ)

- 12300 – Общество с ограниченной ответственностью

Место нахождения Общества с ограниченной ответственностью «Рудник 6»:

674673, Забайкальский край, Краснокаменский район, г.Краснокаменск, Промышленная зона в 8,5 км. юго-восточнее г.Краснокаменска, диспетчерской автобазы №5».

Основными видами деятельности ООО «Рудник 6» являются:

- деятельность прочего сухопутного пассажирского транспорта, код ОКВЭД 49.3

Дополнительными видами деятельности являются:

- деятельность автомобильного грузового транспорта, код ОКВЭД 49.4;
- техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств, код ОКВЭД 45.20
- розничная торговля лесоматериалами, код ОКВЭД 47.52.71
- торговля розничная прочая вне магазинов, палаток, рынков, код ОКВЭД 47.99
- аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом, код ОКВЭД 68.20
- прокат и аренда прочих предметов личного пользования и хозяйственно-бытового назначения, код ОКВЭД 77.29
- аренда и лизинг офисных машин и оборудования, включая вычислительную технику, код ОКВЭД 77.33

- арена и лизинг прочих видов транспорта, оборудования и материальных средств, не включенных в другие группировки, код ОКВЭД 77.39

Среднесписочная численность работающих в ООО «Рудник 6» за 2020 год составила: 2 человек.
Среднесписочная численность работающих в ООО «Рудник 6» за 2021 год составила: 2 человек.

ООО «Рудник 6» является дочерним по отношению к Основному Обществу - Публичное акционерное общество «Приаргунское производственное горно-химическое объединение» ввиду его преобладающего участия в уставном капитале ООО «Рудник 6».

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется генеральным директором ООО «РУДНИК 6» - Рязанов Андрей Владимирович (решение единственного участника ООО «Рудник 6» от 28.06.2018 №37)

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета ООО «Рудник 6» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ООО «РУДНИК 6» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При формировании учетной политики предполагается, что:

- 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).

2.1. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства в кассе и на счетах в банках, ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах (за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату. Информация по

курсу валют сданные на 31.12.2019г., 31.12.2020г., 31.12.2021г. предоставлена в таблице «Информация о куре валют» пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчётности ООО «РУДНИК 6».

Информация о курсе валют

Валюта	на 31 декабря 2020 г	на 31 декабря 2020 г	на 31 декабря 2019 г
Американский доллар	74,2926	73,8757	61,9057
Евро	84,0695	90,6824	69,3406

Расчеты в валюте в отчетных периодах не производились.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или срок не установлен.

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Организация осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

2.3. Нематериальные активы

Первоначальной стоимостью нематериального актива, полученного по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданиых или подлежащих передаче Обществом, увеличенная на сумму дополнительных расходов, связанных с поступлением и обеспечением условий для использования нематериального актива в запланированных целях.

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости и проверка на обесценение нематериальных активов в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности, не производится.

Амортизация по НМА с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

2.4. Основные средства

В состав основных средств включаются фактически эксплуатируемые объекты недвижимости, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию (независимо от даты начала и окончания государственной регистрации прав собственности на них).

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 40000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, увеличенная на сумму дополнительных расходов, связанных с поступлением и доведением основных средств до состояния, пригодного к использованию.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Амортизация объектов основных средств производится исходя из срока их полезного использования линейным способом. Общество установило следующие сроки полезного использования объектов основных средств:

Наименование показателя	Сроки полезного использования объектов основных средств (чнсло лет)	
	до 1 января 2002 г.	с 1 января 2002 г.
Здания	-	От 3 до 60 лет
Сооружения и передаточные устройства	-	От 3 до 30 лет
Машины и оборудование	-	От 3 до 35 лет
Транспортные средства	-	От 2 до 25 лет
Другие виды основных средств	-	От 2 до 15 лет
Земельные участки и объекты природопользования	-	-

Не подлежат амортизации следующие объекты ОС:

- земельные участки;
- объекты природопользования;
- объекты, находящиеся на консервации сроком более 3 месяцев;
- объекты жилищного фонда, введенные в эксплуатацию до 1 января 2006 г. (по таким объектам, приобретенным начиная с 1 января 2006 г., амортизация начисляется в общем порядке);
- полностью амортизированные объекты, не списанные с баланса.

2.5. Запасы

При отпуске в производство и ином выбытии МПЗ их оценка производится по средней себестоимости по каждой единице учета материалов. В расчет средней оценки единицы учета материалов включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления в течение данного месяца (отчетного периода).

Стоимость специальной оснастки (по группе однородных объектов) погашается единовременно в момент передачи в эксплуатацию.

Товары, приобретенные для продажи при осуществлении розничной торговли, оцениваются по стоимости приобретения.

2.6. Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской (финансовой) отчетности по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы. Указанную корректировку Общество производит ежеквартально.

По долговым ценным бумагам (векселя, облигации), приобретенным с дисконтом, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, Обществом производится равномерное (ежемесячное) признание дохода в виде разницы между первоначальной и номинальной стоимостью долговых ценных бумаг в течение срока их обращения.

Финансовые вложения, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. При определении величины резерва Обществом, на основании доступной информации, определена расчетная стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создан резерв под обесценение финансовых вложений. Изменения резерва по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года отнесены на прочие расходы и доходы.

Ценные бумаги (кроме индивидуально идентифицируемых, включая векселя и депозитные сертификаты), не имеющие рыночной стоимости, оцениваются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам способом ФИФО. Иные финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги, такие как векселя и депозитные сертификаты), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Организацией исходя из последней оценки.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.7. Займы и кредиты

Проценты по кредитам и займам, полученным включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерио в течение срока договора займа (кредитиого договора).

Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора)

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

2.8. Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности суммы отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

2.9. Выручка, прочие доходы

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

В отчете о финансовых результатах следующие виды прочих доходов и расходов показываются свернуто:

1) доходы и расходы в виде курсовых разниц;
2) доходы и расходы от операций купли-продажи иностранной валюты;
3) отчисления в оценочные резервы и доходы в виде сумм восстановленных оценочных резервов;
4) расходы на создание и увеличение оценочных обязательств и доходы в связи с уменьшением их стоимости;
5) доходы и расходы от переоценки ценных бумаг по рыночной стоимости.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в бухгалтерском учете по мере готовности работы, услуги, продукции, если возможно определить готовность работы, услуги, изделия, или по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом.

2.10. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода.

2.11. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены в отчетности в составе оборотных активов (по статье баланса «Прочие оборотные активы»).

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2020 ГОДУ

В 2021 году в Учетную политику для целей бухгалтерского учета внесены следующие изменения:

- Требования в письменной форме главного бухгалтера, иного должностного лица, на которое возложено ведение бухгалтерского учета, либо лица, с которым заключен договор об оказании услуг по ведению бухгалтерского учета, в отношении соблюдения установленного порядка документального оформления фактов хозяйственной жизни, представления документов (сведений), необходимых для ведения бухгалтерского учета, должностному лицу, на которое возложено ведение бухгалтерского учета, либо лицу, с которым заключен договор об оказании услуг по ведению бухгалтерского учета, обязательны для всех работников Организации.
  При использовании электронного документооборота внутренних первичных учетных документов в централизованных учетных системах Организация применяет электронные документы, формы визуализации которых представлены в приложении № 8 к настоящей Единой учетной политике.».
- Излишек имущества приходуется по рыночной стоимости, и соответствующая сумма зачисляется на финансовые результаты Организации с отражением на счете 91 «Прочие доходы и расходы», или, если причиной возникновения излишков являются выявленные в ходе инвентаризации ошибки в бухгалтерском учете – в порядке, предусмотренном ПБУ 22/2010.
- В случаях, когда нормативные акты по бухгалтерскому учету требуют применения рыночной стоимости активов, такая стоимость определяется на основе документально подтвержденных данных о ценах на данный или аналогичный вид активов, действующих на дату их принятия к бухгалтерскому учету.
  Расчет рыночных цен может производиться Организацией, в частности, с применением одного из методов, установленных статьей 105.7 Налогового кодекса Российской Федерации.
  Сведения, на основании которых производится оценка рыночной стоимости активов, предоставляются в бухгалтерию за подписью руководителя подразделения Организации, ответственного за определение рыночной стоимости указанных активов.».
- Учет запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» (далее – ФСБУ 5/2019), Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 2 «Запасы» (введен в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 28.12.2015 N 217н) (далее – МСФО 2).
  Организация применяет ФСБУ 5/2019, положения настоящего раздела Единой учетной политики в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд (п. 2 ФСБУ 5/2019).
- По окончании отчетного месяца общехозяйственные расходы списываются в дебет субсчета «Управленческие расходы» (элемент 8010000 справочника 2310 ЕПС) счета 90 «Продажи» (п. 9 ПБУ 10/99).
- Дебиторская и кредиторская задолженность признается в Организации краткосрочной, если срок ее погашения не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Остальная дебиторская и кредиторская задолженность Организации является долгосрочной. Организация осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла (п. 19 ПБУ 4/99).
- Авансы, выданные на приобретение долгосрочных финансовых вложений, независимо от срока их погашения отражаются отдельной статьей в группе статей «Финансовые вложения» раздела I бухгалтерского баланса

- В случае обесценения запасов Организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва (п. 30 ФСБУ 5/2019).
  Резерв формируется отдельно по каждой единице учета запасов.
  Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение и отражается по аналитикам, соответствующим предполагаемому направлению выбытия этих запасов (продажа или списание).
  Запасы некоммерческой организации, используемые в целях, ради которых она создана, оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости (п. 33 ФСБУ 5/2019)
- В случае выбытия запасов, по которым ранее был сформирован резерв под обесценение, резерв подлежит восстановлению.
  Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов по аналитикам его признания (п. 31 ФСБУ 5/2019).
- Запасы отражаются в бухгалтерском балансе по балансовой стоимости по соответствующим статьям группы статей «Запасы» или по группе статей «Прочие внеоборотные активы» (в зависимости от срочности).
  При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом резерва под обесценение (п. 30 ФСБУ 5/2019).
- В Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах подлежит раскрытию сумма резерва под обесценение запасов на начало и конец отчетного периода, а также информация об использовании и восстановлении резерва.

В 2022 году в Учетную политику для целей бухгалтерского учета внесены следующие изменения:

- Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта по бухгалтерскому учету ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (далее – ФСБУ 6/2020), а также МСФО (IAS) 16. Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основного средства (при единовременном выполнении условий п. 4 ФСБУ 6/2020) в момент, когда он приведен в состояние, пригодное для использования. Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств (п. 4 ФСБУ 6/2020) и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете обособленно на счете 10 «Материалы» с последующим списанием на расходы периода в момент передачи в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности таких объектов до выбытия из эксплуатации организуется контроль за их движением на забалансовом счете «Основные средства стоимостью в пределах лимита» (п. 5 ФСБУ 6/2020).
- Для целей перехода на ФСБУ 6/2020 в ЕУП для целей бухгалтерского учета на 2022 год закреплен альтернативный метод отражения в учете последствий изменения УП, согласно которому организация в бухгалтерской отчетности, начиная с которой применяется ФСБУ 6/2020, может не пересчитывать сравнительные показатели за предшествующие периоды, произведя единовременную корректировку балансовой стоимости ОС на начало периода

- Учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта по бухгалтерскому учету ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (далее – ФСБУ 26/2020), а также Международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 16 «Основные средства» (далее – МСФО (IAS) 16). Капитальные вложения признаются по мере осуществления фактических затрат (при одновременном выполнении условий п. 6 ФСБУ 26/2020).
- Организации осуществляют бухгалтерский учет объектов учета аренды в соответствии с требованиями Федерального стандарта по бухгалтерскому учету ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (далее – ФСБУ 25/2018), а также МСФО (IFRS) 16 «Аренда» (далее – МСФО (IFRS) 16).

4. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, который состоит в том, что оно предполагает 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;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2021 году, отражены ниже в соответствующих разделах Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

Существенных изменений в учетной политике Общества на 2021 год на дату подписания настоящих Пояснений не планируется.

5. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков. Основные риски для деятельности Общества могут быть объединены в следующие укрупнённые группы: (1) финансовые риски; (2) правовые риски; (3) репутационные риски.

Финансовые риски

Общество не исключает возможности быть подверженным рыночному риску (процентный риск), кредитному риску и риску ликвидности. Риск изменения процентной ставки Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств. Валютный риск Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар и привлекает существенные заемные средства преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено существенному влиянию валютного риска.

Кредитный риск

Общество оценивает кредитный риск по предоставленным им заемным средствам, а также по депозитам, размещенным в финансовых институтах, как низкий, так как займы были предоставлены преимущественно связанным сторонам, а депозиты были размещены в банках с хорошей деловой репутацией. Общество оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как средний, поскольку основная доля продаж

приходится на одного покупателя. Общество осуществляет регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов. Общество не имеет имущества, переданного ему в залог в качестве обеспечения причитающейся ему задолженности.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций). Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Информация о потоках денежных средств исходя из контрактных сроков погашения финансовых активов и обязательств представлена в разделе 6.3 пояснений. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Прочие риски

В 2021 году организацией выявлен новый риск, связанный с распространением короновирусной инфекции (COVID-19). На 31 декабря 2021 года руководство организации оценило возможные эффекты, связанные с распространением короновирусной инфекции. Существенного влияния на финансовые результаты и условия хозяйственной деятельности не наблюдается.

6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД

6.1. Основные средства

Наличие и движение основных средств:

2021 год

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка			
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5150	1 204	(1 144)	-	-	-	(60)	-	-	1 204	(1 204)

в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5214	320	(320)	-	-	-	-	-	-	320	(320)
Другие виды основных средств	5215	884	(824)	-	-	-	(60)	-	-	884	(884)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	**5230**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2020 год

Наименование показателя	*Код*	*На начало года*		*Изменения за период*						*На конец периода*	
				Поступило	**Выбыло**		**Начислено амортизации**	**Переоценка**			
		Первоначальная (фактическая) стоимость	**Накопленная амортизация и убытки от обесценения**		**Первоначальная (фактическая) стоимость**	**Накопленная амортизация**		**Первоначальная (фактическая) стоимость**	**Накопленная амортизация**	**Первоначальная (фактическая) стоимость**	**Накопленная амортизация и убытки от обесцеиения**
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5210**	**1 204**	**(1023)**	-	-	-	**(121)**	-	-	**1 204**	**(1 144)**
в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5211	320	(320)	-	-	-	-	-	-	320	(320)
Другие виды основных средств	5212	884	(703)	-	-	-	(121)	-	-	884	(824)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	**5230**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы

Движение ТМЦ за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей таблице:

2021 год

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
				поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)		
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		себестоимость	резерв под снижение стоимости			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5420	1 326	(1 326)	39	(39)	-	-	-	1 326	(1 326)
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	1 326	(1 326)	39	(39)	-	-	-	1 326	(1 326)
готовая продукция и товары для перепродажи	5423	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2020 год

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
				поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)		
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		себестоимость	резерв под снижение стоимости			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	1 326	(1 326)	-	-	-	-	-	1 326	(1 326)
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	1 326	(1 326)	-	-	-	-	-	1 326	(1 326)
готовая продукция и товары для перепродажи	5403	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.3. Денежные средства

Остатки денежных средств организации, находящихся на рублевых (валютных счетов нет), составляют:

69 970,29 руб. по состоянию на 31 декабря 2021 г.;
22 445,22 руб. по состоянию на 31 декабря 2020г.;
57 436,34 руб. по состоянию на 31 декабря 2019 г.;

соответственно, в кассе:

0,00 руб. по состоянию на 31 декабря 2021 г.;
0,00 руб. по состоянию на 31 декабря 2020 г.;
0,00 руб. по состоянию на 31 декабря 2019 г.;

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств. Увязка сумм денежных средств и денежных эквивалентов бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств представлена в следующей таблице:

Увязка сумм бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств

Показатель	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	**70**	**22**	**57**
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	**70**	**22**	**57**
в том числе:	-	-	-
Денежные средства	**70**	**22**	**57**
Финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов	-	-	-

В течение отчетного периода поступление денежных средств от покупателей товаров и услуг составило 3 650 тыс. руб. из них платежей, полученных от ПАО «ППГХО» 3 650 тыс. руб.

В 2020 году поступление денежных средств от покупателей товаров и услуг составило 3 260 тыс. руб. из них платежей, полученных от ПАО «ППГХО» 3 260 тыс. руб.

В отчетном периоде оплата поставщикам за сырье, материалы, работы и услуги составила 233 тыс. руб.

В течение 2020 года оплата поставщикам составила за сырье, материалы, работы и услуги составила 211 тыс. руб.

В отчетном периоде платежи по оплате труда работникам составили 2 311 тыс. руб. из них выплаты работникам 1 476 тыс. руб.; уплата НДФЛ 251 тыс. руб., страховых взносов 584 тыс. руб.

В 2020 году платежи по оплате труда работникам составили 2 293 тыс. руб. из них выплаты работникам 1 558 тыс. руб., уплата НДФЛ 226тыс. руб., страховых взносов 509 тыс. руб.

В отчетном периоде прочие платежи составили 843 тыс. руб., из них: по решению арбитражного суда 610 тыс. руб.; транспортный налог 72 тыс. руб.; прочие перечисления 161 тыс. руб.;

В 2020 году прочие платежи составили 138 тыс. руб., из них: транспортному налогу 72 тыс. руб.; госпошлина за товарный знак 37 тыс. руб.; прочие перечисления 29 тыс. руб.

Перечисление дивидендов учредителю в текущем отчетном периоде составило 350тыс. руб. Решение единственного участника №49 от 26.04.2021 года

В 2020 году перечисление дивидендов учредителю составило 655 тыс. руб. Решение единственного участника №45 от 22.05.2020 года

6.4. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам. Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в следующей таблице:

2021 год

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
				поступление		выбыло		создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	перевод из долгосрочной в краткосрочную 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				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	7 230	-	4 091	-	(4 354)	-	-	-	-	6 967	-
в том числе: покупатели и заказчики	5532	5 850	-	3 456	-	(4 344)	-	-	-	-	4 962	-
авансы, выданные прочим поставщикам и подрядчикам	5533	6	-	-	-	-	-	-	-	-	6	-
участники консолидированной группы налогоплательщиков	5534	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5535	1 374	-	635	-	(10)	-	-	-	-	1 999	-

2020 год

именование показателя	Код	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
				поступление		выбыло						
		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	создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	5511	7 413	-	3 801	-	(3 934)	-	-	-	-	7 230	-
в том числе: покупатели и заказчики	5512	3 773	-	3 744	-	(1 667)	-	-	-	-	5 850	-
авансы, выданные прочим поставщикам и подрядчикам	5513	4	-	2	-	-	-	-	-	-	6	-
участники консолидированной группы налогоплательщиков	5514	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5515	3636	-	5	-	(2 267)	-	-	-	-	1 374	-

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2021 года отсутствует.

6.5. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности представлено в таблицах:

2021 год

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец года
			поступление		выбыло		перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	5580	290	3 445	-	(3 434)	-	-	301
в том числе: поставщики и подрядчики	5581	6	250	-	(247)	-	-	9
авансы полученные	5582	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед персоналом организации	5583	-	1 759	-	(1 704)	-	-	55
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5584	59	551	-	(584)	-	-	26
задолженность по налогам и сборам	5585	225	885	-	(899)	-	-	211
прочие кредиторы	5586	-	-	-	-	-	-	-

2020 год

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец года
			поступление		выбыло		перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	5560	326	3 406	-	(3 442)	-	-	290
в том числе: поставщики и подрядчики	5561	5	223	-	(222)	-	-	6
авансы полученные	5562	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед персоналом организации	5563	49	1 734	-	(1 783)	-	-	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5564	30	538	-	(509)	-	-	59
задолженность по налогам и сборам	5565	241	911	-	(927)	-	-	225
прочие кредиторы	5586	1	-	-	(1)	-	-	-

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2021 года отсутствует

6.6. Налоги и сборы

Информация о начисленных и уплаченных налогах и сборах представлена в таблице «Налоги и сборы»

Налоги и сборы

Наименование показателя	за 2021 г.		За 2020 г.	
	Начислено	Уплачено	Начислено	Начислено
Всего	**1 436**	**(1 483)**	**1 413**	**(1 436)**
в том числе:				
Федеральный бюджет – всего	**795**	**(827)**	**847**	**(855)**
НДС	562	(576)	613	(629)
Налог на прибыль	4	-	8	-
НДФЛ	229	(251)	226	(226)
прочие				
Бюджеты субъектов Российской Федерации – всего	**90**	**(72)**	**117**	**(72)**
Налог на прибыль	18	-	45	-
Налог на имущество	-	-	-	-
Транспортный налог	72	(72)	72	(72)
прочие	-	-	-	-
Местные бюджеты – всего	**-**	**-**	**-**	**-**
Земельный налог	-	-	-	-
прочие	-	-	-	-
Страховые взносы во внебюджетные фонды	**551**	**(584)**	**449**	**(509)**

6.7. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах по состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2020 года представлена в следующих таблицах:

Оценочные обязательства на 31.12.2021 года

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)			
Всего	10	330	-	(332)	-	8
в том числе: Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	10	330	-	(332)	-	8
Прочие оценочные обязательства	-	-	-	-	-	-

Оценочные обязательства на 31.12.2020 года

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)			
Всего	108	284	-	(382)	-	10
в том числе: Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	108	284	-	(382)	-	10
Прочие оценочные обязательства	-	-	-	-	-	-

6.8. Отложенные налоги

Расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка)

Отложенные налоговые активы и обязательства

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	-24	-53
Постоянное налоговое обязательство	-	-
Отложенный налоговый актив	-17	-100
Отложенное налоговое обязательство	4	7
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	-	-

6.9. Выручка и себестоимость продаж

Выручка от продажи продукции, товаров, работ и услуг за отчетный и предшествующий периоды

Доходы и расходы по обычным видам деятельноети

Наименование показателя	за 2021 г.		За 2020 г.	
	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестонмость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг
Всего	2 880	(307)	3 120	(337)
в том числе	-	-	-	-
Сдача имущества в аренду/субаренду	2 880	(307)	3 120	(337)
Реализация ТМЦ	-	-	-	-

Расходы но обычным видам деятельности представлены в таблице «Затраты на производство»:

Наименование показателя	за 2021 г.	За 2020 г.
Материальные затраты	(39)	-
в т. Ч. Затраты на энергетические ресурсы	-	-
Затраты на оплату труда	(1 754)	(1 734)
Отчисления на социальные нужды	(551)	(540)
Амортизация	(60)	(121)
Отраслевые резервы	-	-
Прочие затраты	(384)	(195)
Итого по элементам затрат	(2 788)	(2 590)
Приобретение товаров для перепродажи	-	-
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):	-	-
незавершенного производства	-	-
готовой продукции и товаров для перепродажи	-	-
остатков товаров, отгруженных	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	(2 788)	(2 590)

6.10. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы представлены в таблице «Прочие доходы и расходы»

11.3. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование показателя	за 2021 г.		За 2020 г.	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Продажа имущества	-	-	-	-
продажа сырья и материалов				
Прочая реализация	-	-	-	-
доходы от активов, переданных в пользование (аренда, лизинг)				
Начисление (восстановление) резервов	-	-	-	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	-	-	-	-
Услуги кредитных организаций				
Расходы на услуги банков	1		1	
Негосударственное пенсионное обеспечение		-		-
Прочие доходы (расходы)		(12)		(38)
Итого	**1**	**(12)**	**1**	**(38)**

6.11. Информация о связанных сторонах

К связанным сторонам ООО «Рудник 6» относятся следующие организации:

Перечень связанных сторон приведен в таблице:

Наименование организации	Характер отношений со связанной стороной	Доля в уставном капитале	Вид деятельности	Местонахождение
Рязанов Андрей Владимирович	Основной управленческий персонал (генеральный директор)	-	-	-
ПАО «ППГХО»	Основное общество	100%	Производство ядерных материалов	Россия, Забайкальский край, город Краснокаменск
Киселев Иван Александрович	Другая связанная сторона (единоличный исполнительный орган – генеральный директор ПАО «ППГХО»)	-	-	-
Верховцев Владимир Николаевич	Другая связанная сторона (член совета директоров ПАО «ППГХО»)	-	-	-
Рева Иван Федорович	Другая связанная сторона (председатель совета директоров ПАО «ППГХО»)	-	-	-
Невский Алексей Михайлович	Другая связанная сторона (член совета директоров ПАО «ППГХО»)	-	-	-
Ковалевский Антон Владимирович	Другая связанная сторона (член совета директоров ПАО «ППГХО»)	-	-	-
Корогодин Владислав Игоревич	Другая связанная сторона (член совета директоров ПАО «ППГХО»)	-	-	-
Сорокина Вера Борисовна	Другая связанная сторона (член совета директоров ПАО «ППГХО»)	-	-	-
Шеметов Алексей Иннокентьевич	Другая связанная сторона (член совета директоров ПАО «ППГХО»)	-	-	-
Акционерное общество «Атомредметзолото» (Урановый холдинг «АРМЗ»)	Другая связанная сторона (основное общество по отношению к ПАО «ППГХО», доля участия 89.8546%)	-	проведение геофизических работ, разведка и добыча полезных ископаемых, в том числе содержащих ядерные материалы и радиоактивные вещества	Россия, Москва
Акционерное общество «Атомный энергопромышленный комплекс» (АО «Атомэнергопром»)	Другая связанная сторона (Основное общество по отношению к АО «Атомредметзолото», доля участия 81,37%)	-	Производство, передача, распределение и реализация электрической и тепловой энергии, в том числе и реализация потребителям, а также оказание связанных с этим работ и услуг	Россия, Москва

ООО «Предпрнятие электросвязи»	Дочернее общество ПАО «ППГХО» Директор – Торженсмех Александр Николаевич	-	деятельность в области электросвязи	Россия, Забайкальский край, город Краснокаменск
ООО «Стрельцовский строительно-ремонтный трест»	Дочернее общество ПАО «ППГХО» Директор – Леонтьев Александр Викторович	-	подготовка строительного участка	Россия, Забайкальский край, город Краснокаменск
АО «Телевизионный Центр»	Дочернее общество ПАО «ППГХО» Директор – Аксенова Марина Валерьевна	-	деятельность в области телевидения	Россия, Забайкальский край, город Краснокаменск
ООО «Автохозяйство Уртуйское»	Дочернее общество ПАО «ППГХО» Директор – Бурдинский Антон Андреевич	-	деятельность автомобильного специализированного транспорта	Россия, Забайкальский край, город Краснокаменск
Государственной корпорации по атомной энергии «Росатом» (ГК «Росатом»)	Другая связанная сторона (основное общество по отношению к АО «Атомэнергопром», доля участия 100%)	-	Проведение государственной политики, осуществления нормативно-правового регулирования, оказания государственных услуг и управления государственным имуществом в области использования атомной энергии, развития и безопасного функционирования организаций атомного энергопромышленного и ядерного оружейного комплексов Российской Федерации, организаций, осуществляющих эксплуатацию судов атомного ледокольного флота (судов атомного технологического обслуживания, а также судов с ядерными энергетическими установками – атомных ледоколов и транспортных судов), обеспечения ядерной и радиационной безопасности, нераспространения ядерных материалов и технологий, развития атомной науки, техники и профессионального образования, осуществления международного сотрудничества в этой области.	Россия, Москва

Операции, проведенные со связанными сторонами в 2020-2021 годах приведены в таблице:

Доходные операции и сальдо расчетов с компаниями **2021 год**

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2020	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода, выдача займа	Остаток по расчетам 31 декабря 2021		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
Оказание услуг, работ	7 071	(4 344)	3 456	6 183	-	-	-	-
ПАО «ППГХО»	7 071	(4 344)	3 456	6 183	-	-	-	безналичная
Итого	7 071	(4 344)	3 456	6 183	-	-	-	безналичная

Доходные операции и сальдо расчетов с компаниями **2020 год**

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2019	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода, выдача займа	Остаток по расчетам 31 декабря 2020		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
Оказание услуг, работ	7 201	(3 874)	3 744	7 071	-	-	-	-
ПАО «ППГХО»	7 201	(3 874)	3 744	7 071	-	-	-	безналичная
Итого	7 201	(3 874)	3 744	7 071	-	-	-	безналичная

Доходные операции и сальдо расчетов с компаниями **2021 год**

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2020	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода, выдача займа	Остаток по расчетам 31 декабря 2021		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
Оказание услуг, работ	-	50	(48)	2	-	-	-	-
ПАО «ППГХО»	-	50	(48)	2	-	-	-	безналичная
Итого	-	50	(48)	2	-	-	-	безналичная

Доходные операции и сальдо расчетов с компаниями **2020 год**

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2019	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода, выдача займа	Остаток по расчетам 31 декабря 2020		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного нериода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
Оказание услуг, работ	-	40	(40)	-	-	-	-	-
ПАО «ППГХО»	-	40	(40)	-	-	-	-	безналичная
Итого	-	40	(40)	-	-	-	-	-

Вознаграждения руководящим сотрудникам

Наименование показателя	за 2021г.	за 2020г.
Краткосрочные вознаграждения	**1 572**	**1 554**
Заработная плата и премии	1 198	1 186
Страховые взносы во внебюджетные фонды	374	368
Добровольное медицинское страхование	-	-
Прочие платежи в пользу сотрудников	-	-
Долгосрочные вознаграждения	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-

В 2020 и 2021 году в состав руководителей входит генеральный директор и главный бухгалтер.

6.11. События после отчетной даты

Событий, произошедших после 31.12.2021 и повлиявших на финансовый результат в Обществе, нет.

Генеральный директор
ООО «Рудник 6» А.В. Рязанов

Главный бухгалтер
ООО «Рудник 6» М.В. Леонтьева

15 «февраля» 2022 года