

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

общества с ограниченной ответственностью

«ПНК-Урал»

за 2021 год

Данные пояснения являются частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ПНК-Урал» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Краткая характеристика деятельности Общества за 2021 год

1.1. Общие сведения

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «ПНК-Урал».

Сокращенное фирменное наименование Общества: ООО «ПНК-Урал»

Местонахождение (юридический адрес): 456935, Челябинская область, Саткинский район, р.п. Бердяуш, ул. Доломитная, 1А

Основным видом деятельности ООО «ПНК-Урал» является продажа на внутреннем рынке, производство щебеночной продукции.

По итогам отчетного периода чистая прибыль составила **70 836** тыс. руб., за 2020 год убыток составил **282 178** тыс. руб.

Среднесписочная численность работников на 31.12.2021 составила 206 человек, на 31.12.2020 составляла 229 человек.

1.2. Состав членов исполнительных и контрольных органов Общества

Участниками Общества являются Чайка Артем Юрьевич (доля в размере 100 % уставного капитала).

Совет директоров по состоянию на 31.12.2021 не избран.

В Полномочия единоличного исполнительного органа Общества переданы управляющей организации - обществу с ограниченной ответственностью «Управляющая компания ПНК» (ОГРН 1147746891841).

1.3. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2021 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2. Основные положения учетной политики Общества

В принятой на 2021 год учетной политике ООО «ПНК-Урал» можно выделить следующие основные положения:

2.1. Для целей бухгалтерского учета:

1. Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от

фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженную продукцию.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества.

2. В составе ОС Обществом учитывается имущество, удовлетворяющее следующим условиям:

- объект имеет материально-вещественную форму;
- объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд Общества либо для предоставления Обществом за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;
- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть срока продолжительностью свыше 12 (двенадцати) месяцев, или обычного операционного цикла, если он превышает 12 (двенадцать) месяцев;
- объект способен приносить Обществу экономическую выгоду (доход) в будущем;
- стоимость объекта превышает 100 000 (сто тысяч) руб.

Срок полезного использования ОС утверждается распорядительным документом Общества при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Определение конкретного срока полезного использования объекта ОС производится исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

В том случае, если предмет невозможно отнести ни к одной амортизационной группе, Общество самостоятельно определяет срок его полезного использования на основании распорядительного документа Общества.

При группировке объектов ОС Общество исходит из их назначения, например:

- здания;
- сооружения;
- машины и оборудование (кроме офисного);
- офисное оборудование;
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь;
- земельные участки;
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые ст. 130 ГК РФ к недвижимым вещам;
- другие виды ОС.

Амортизация по всем группам однородных объектов основных средств (далее также «ОС») начисляется линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования объекта.

Начисление амортизации приостанавливается в случаях перевода объектов на консервацию на срок более 3 (трех) месяцев, а также в период восстановления объекта, продолжительность которого превышает 12 (двенадцать) месяцев.

Приостановление начисления амортизации оформляется распорядительным документом Общества.

3. Ремонт ОС осуществляется без создания резерва на ремонт ОС.
4. Организация не осуществляет переоценку объектов ОС.
5. На основании п. 36 ФСБУ 5/2019 отпуск МПЗ в производство осуществляется методом средней себестоимости. Учет товаров для перепродажи осуществляется на счете 41.01 «Товары в розничной торговле». Определение стоимости покупных товаров при их реализации производится методом средней себестоимости. организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров. Сверхнормативный расход МПЗ относится на финансовый результат (счет 90.08) без распределения в том отчетном периоде, в котором возник сверхнормативный расход. Общество применяет ФСБУ 5/2019, перспективно. Оценка товаров, предназначенных для реализации в розницу, осуществляется по продажным ценам без использования счета 42 «Торговая наценка».
6. Расходы по основным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении.
7. Учет расходов на производство ведется по видам номенклатур на счете 20 «Основное производство».
8. Расходы, которые нельзя отнести напрямую к какому-либо виду продукции, отражаются на счетах 23 «Вспомогательные производства», 25 «Общепроизводственные расходы» и 26 «Общехозяйственные расходы». Расходы по номенклатурам услуги АТЦ и РМЦ распределяются пропорционально прямым расходам на оплату труда и страховые взносы на счет 20 «Основное производство».
9. Расходы по подразделениям «горный цех», «дробильно-сортировочный цех» и «отдел технического контроля» распределяются пропорционально прямым расходам на оплату труда и страховые взносы на счет 20 «Основное производство». Расходы по подразделению «энергоучасток» распределяются напрямую на соответствующие объекты учета в соответствии с объемными показателями.
10. Общехозяйственные расходы признаются в полной сумме в качестве условно-постоянных и относятся напрямую на счет 90.08.01 «Управленческие расходы» того отчетного периода, в котором возникли.
11. Суммы расходов, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу» относятся к продаже готовой продукции и относятся напрямую на счет 90.07.1 того отчетного периода, в котором возникли.
12. На счете 29 калькулируются расходы по обслуживанию общежития и списываются напрямую на внереализационные расходы (счет 91) того отчетного периода, в котором возникли.
13. В бухгалтерском учете отражаются по дебету соответствующих счета 20 «Основное производство» и счета 21 «Полуфабрикаты собственного производства». Оценка остатков незавершенного производства производится по фактической себестоимости.
14. Бухгалтерский учет выпуска готовой продукции ведется с применением счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)». Остатки готовой продукции на складе (или иных местах хранения) на конец отчетного периода оцениваются по фактической производственной себестоимости. Остатки готовой продукции на складе (или иных местах хранения) на конец отчетного периода оцениваются по фактической

производственной себестоимости. Потери от простоев основного производственного оборудования не включаются в фактическую производственную себестоимость готовой продукции и относятся на финансовый результат (счет 90.08) без распределения. К таким простоям относятся внеплановые организационные простои, прочие внеплановые простои, аварийные простои.

15. К вскрышным (горноподготовительным) относятся затраты, не совпадающие по времени с отработкой подготовленных объемов полезных ископаемых. Эти затраты являются расходами будущих периодов и погашаются в течение срока использования горных выработок. Сумма расходов будущих периодов (счет 97), подлежащая включению в себестоимость данного периода, определяется по нормам (коэффициентам) погашения. Расчет погашения затрат по вскрышным (горноподготовительным) работам за месяц и с начала года определяется в порядке, изложенном в приложении 2 к учетной политике. Норма погашения затрат по вскрышным (горноподготовительным) работам на кубический метр добытого полезного ископаемого определяется в соответствии с Инструкцией по планированию, учету и калькулированию себестоимости нерудных строительных материалов, разработанной Всесоюзным научно-исследовательским институтом нерудных строительных материалов и гидромеханизации (ВНИИнеруд).

2.2. Для целей налогового учета:

1. Налоговый учет осуществляется бухгалтерией Общества.
2. Дата возникновения обязанности по уплате налога на добавленную стоимость определяется в соответствии со ст. 167 НК РФ.
3. Доходы и расходы в целях исчисления налога на прибыль признаются ООО «ПНК-Урал» с применением метода начисления в соответствии со ст.ст. 271 и 272 НК РФ.
4. При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых в производстве (изготовлении) товаров (выполнении работ, оказании услуг), ООО «ПНК-Урал» в соответствии со ст. 254 НК РФ применяется метод оценки по средней стоимости. При учете товарно-материальных ценностей в 1С УПП применяется средняя стоимость
5. Амортизируемым имуществом согласно положениям, ст. 256 НК РФ признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 руб.
6. По всем амортизационным группам основных средств ООО «ПНК-Урал» применяет линейный метод начисления амортизации.
7. Начисление налога производится по месту государственной регистрации ООО «ПНК-Урал».
8. ООО «ПНК-Урал» признается пользователем недр в соответствии с законодательством Российской Федерации и является плательщиком налога на добычу полезных ископаемых.
9. Первой по качеству продукцией разработки карьера ООО «ПНК-Урал» является камень бутовый - соответствующая техническим условиям ООО «ПНК-Урал» продукция разработки карьеров, содержащаяся в минеральном сырье, фактически добытом (извлеченном из недр) на основании соответствующей лицензии на пользование недрами. Термину «камень бутовый» соответствуют и имеют идентичное значение термины «камень строительный», «горная масса»;

все эти термины могут быть использованы в документах с целью обозначения идентичной продукции, далее именуемой «камень бутовый».

10. При определении количества добытого полезного ископаемого учитывается камень бутовый, в отношении которого в налоговом периоде завершен комплекс технологических операций (процессов) по его добыче (извлечению) из недр и совершен вывоз за пределы карьерного поля.
11. Определение количества, добытого полезного ископаемого (камня бутового) производится ООО «ПНК-Урал» на основании балансовой справки и/или акта маркшейдерского замера о количестве добытого в отчетном периоде полезного ископаемого.
12. Количество добытого полезного ископаемого (камня бутового) измеряется в метрах кубических в плотном теле и определяется прямым методом.
13. Оценка стоимости добытого полезного ископаемого (камня бутового) при определении налоговой базы осуществляется исходя из цен реализации камня бутового в соответствии со ст. 340 НК РФ. Применение указанного способа не зависит от количества реализованного в течение отчетного периода камня бутового.
14. Цена реализации камня бутового определяется как средневзвешенная цена реализации единицы камня бутового по всем сделкам, совершенным ООО «ПНК-Урал», по которым в течение налогового периода произошел переход права собственности на камень бутовый. Производство цены единицы реализованного камня бутового и количества добытого полезного ископаемого в налоговом периоде образует стоимостную оценку налоговой базы.
15. Если цена реализации камня бутового устанавливается с учетом расходов по доставке получателю, она подлежит уменьшению на сумму расходов, перечень которых установлен ст. 340 НК РФ.

В бухгалтерской отчетности Общества, по состоянию на 31.12.2020, некорректно представлена информация о финансовых вложениях, в результате произошло завышение показателя строки 1230 бухгалтерского баланса на 600 000тыс.руб. и занижение показателя строки 1240 бухгалтерского баланса на 600 000тыс.руб. Общество ретроспективно, внесло исправления в бухгалтерскую отчетность.

3. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующей накопленной амортизации представлено в Приложении 1.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Приложении 1.2.

4. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Приложении 2.

Учет финансовых вложений ведется таким образом, чтобы обеспечить информацию по единицам учета финансовых вложений, в которые осуществлены эти вложения по организациям, участником которых является ООО «ПНК-

Урал», а именно вложениям в уставные (складочные) капиталы дочерних и зависимых обществ.

При выбытии долгосрочных финансовых вложений в уставные (складочные) капиталы дочерних и зависимых обществ корректировка их стоимости, отраженная в добавочном капитале, подлежит списанию на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). При частичном выбытии долгосрочных финансовых вложений в уставные (складочные) капиталы дочерних и зависимых обществ корректировка их стоимости, отраженная в добавочном капитале, списывается на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток) пропорционально стоимости выбывающих финансовых вложений.

Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений.

ООО «ПНК-Урал» владеет акциями следующих юридических лиц:

Наименование организации	Первоначальная стоимость на 31.12.2021, тыс. руб.	Первоначальная стоимость на 31.12.2020, тыс. руб.	Первоначальная стоимость на 31.12.2019, тыс. руб.
Акционерное общество «Первая нерудная компания» (ОГРН 1087746575652)	4 861 500	4 861 500	4 861 500

5. Прочие внеоборотные активы

Информация о расходах будущих периодов в составе прочих внеоборотных активов представлена в таблице ниже:

Наименование расходов	Остаток на 31.12.2021, тыс. руб.	Остаток на 31.12.2020, тыс. руб.	Остаток на 31.12.2019, тыс. руб.
Горно-подготовительные работы	17 587	19 893	22 200
Инженерно-изыскательные работы по разработке Бердяшского месторождения	-	-	-
Плата за резервирование кредитной линии	4 232	5 922	7 613
Прочие	563	797	1 028
Освоение нового производства	169 682	-	-
ИТОГО	192 064	26 612	30 841

В связи со снижением объемов реализации путевого щебня фракции 25-60 в адрес АО «РЖД» с 2021 года у Общества возникла необходимость перестройки технологического процесса завода на выпуск готовой продукции коммерческих фракций, в частности щебня фракции 40-70, ранее не выпускаемого заводом. Данный технологический процесс ранее не использовался Обществом, соответственно запуск производства фракции 40-70 является освоением нового производства с последующей его отладкой.

При отладке производственного процесса необходимо обязательно учитывать требования ГОСТ 8267-93 в части готовой продукции. В соответствии с этим происходит выбор

оптимального режима загрузки оборудования, а также корректируются сроки использования расходных материалов в связи с тем, что при выпуске готовой продукции коммерческого направления нагрузка на оборудование увеличивается.

На основании вышеизложенного заводу необходим «переходный» период, который потребуется для выхода на максимальные производственные мощности по выпуску готовой продукции коммерческих фракций и оптимальные объемы отгрузки готовой продукции.

«Переходный» период работы на отладку и решение всех вопросов установлен Обществом равный 18 календарных месяцев. Началом «переходного» периода определяется 01.01.2021 года. На время «переходного» периода все расходы, связанные с запуском и отладкой, Общество учитывает в расходах на освоение вводимых в эксплуатацию новых производств. в составе расходов будущих периодов.

При работе в «переходный» период Обществу необходимо не допустить полной остановки производства и, параллельно, решить определенный спектр задач, таких как:

1. Перестройка и переналадка оборудования, позволяющая выпускать готовую продукцию, соответствующую ГОСТ 8267-93
2. Полная ревизия основного и вспомогательного оборудования дробильно-сортировочного цеха, с целью выявления изменения времени ходимости расходных материалов, для определения оптимальных сроков их закупки и замены, во избежание внеплановых простоев по окончании «переходного» периода.
3. Проработка рынка сбыта для поиска покупателей новой продукции, с целью избежания «затоваривания» складов готовой продукции в дальнейшем.

По окончании «переходного» периода, на основании экономического расчета на 2022-2024гг, согласно которому прибыль от реализации продукции за период 2022-2024гг, позволит равномерно, в течении 24 месяцев после «переходного периода», списать произведенные расходы будущих периодов, начиная с 01.01.2022. В бухгалтерской отчетности расходы будущих периодов на освоение нового производства отражены в составе оборотных активов в сумме 84 841,8 тыс.руб. и в составе внеоборотных активов в сумме 84 841,8тыс.руб.

Бюджет доходов и расходов на 2полугодие 2022, 2023, 2024гг:

Наименование показателя	Ед.изм.	План на 2 полугодие 2022	План на 2023	План на 2024
Выпуск товарной продукции (в ценах периода)	тыс.руб.	275 798	604 850	635 092
Себестоимость произведенной продукции, в т.ч.	тыс.руб.	236 306	496 353	516 172
Прямые расходы	тыс.руб.	136 419	284 122	296 602
Накладные расходы	тыс.руб.	99 887	212 231	219 570
Прибыль/убыток от товарного выпуска	тыс.руб.	39 492	108 496	118 920
Выручка от реализации продукции	тыс.руб.	271 953	597 042	626 894
Прибыль/убыток от реализации продукции	тыс.руб.	35 648	100 689	110 722

Производство	Ед.изм.	План на 2 полугодие	План на 2023	План на 2024
---------------------	----------------	----------------------------	---------------------	---------------------

		2022		
Взорвано горной массы	м3	469 920	904 596	949 826
Переработано горной массы	м3	461 133	999 572	1 049 551
Выпущено щебеночной продукции , в т.ч.	м3	544 671	1 132 711	1 189 347
Щебень фр. 40-70 мм	м3	168 159	349 464	366 938
Щебень фр. 5-20 мм (1 гр.)	м3	197 770	411 209	431 769
Отсев фр. 0-5 мм	м3	178 742	372 038	390 640
Реализовано щебня и отсева, в т.ч.	м3	526 797	1 087 901	1 142 296
Щебень фр. 40-70 мм	м3	168 159	345 970	363 268
Щебень фр. 5-20 мм (1 гр.)	м3	197 770	407 097	427 452
Отсев фр. 0-5 мм	м3	160 868	334 834	351 576

Общество имеет возможность выпуска готовой продукции коммерческого направления в объемах, соответствующих производственным мощностям технологического оборудования, что позволит равномерно учитывать затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде.

6. Запасы

По состоянию на отчетную дату на складе произошло увеличение запасов песка из отсевов дробления фракции 0-5 (ГОСТ 31424-2010) до 3 050,8 тыс. м3. На настоящий момент заключен ряд договоров с покупателями и ведутся дальнейшие переговоры по расширению рынка сбыта продукции песка из отсевов дробления фракции 0-5 (ГОСТ 31424-2010).

При долговременном хранении готовая продукция, песок из отсевов дробления фракции 0-5, не подвергается естественной убыли/порчи или снижению качества.

Согласно технологической схемы производства готовой продукции (трехстадийное дробление исходной горной массы и двухстадийное грохочение дробленного продукта) исключение из производственной цепочки песка из отсевов дробления фракции 0-5 технически невозможно.

На 31 декабря отчетного года на основании результатов проведенных маркшейдерских замеров и лабораторных испытаний готовой продукции, находящейся на длительном хранении и подвергающейся систематическому перемешиванию, отражен резерв под обесценение готовой продукции в размере 199 663 тыс.руб.

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Приложении 3.

Материально-производственные запасы, переданные в залог, по состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019 отсутствуют.

7. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена Приложении 4.1.

В 2021 и 2020 г.г. наибольшую долю в структуре дебиторской задолженности Общества составляла задолженность ООО «УК «ПНК» - 32%, Чайка А.Ю. – 11%, ООО «Технострой» - 9%, АО «ТД «РЖД» - 6%. ОАО «РЖД» - 3 %.

Общество создает резервы по сомнительным долгам в бухгалтерском учете.

Из общей суммы дебиторской задолженности просроченная дебиторская задолженность, под которую создан резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете на 31.12.2021, составила 13 440 тыс. руб. На эту сумму уменьшена дебиторская задолженность по строке 1230.

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2021 составила 13 440 тыс. руб. на 31.12.2020 – 26 685 тыс. руб., на 31.12.2019 – 25 113 тыс. руб.

8. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты по состоянию на 31.12.2021, а также по состоянию на 31.12.2020 и 31.12.2019 включают:

	2021 г., тыс. руб.	2020 г., тыс. руб.	2019 г., тыс. руб.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	1 982	21 108	36 211
Денежные средства на депозитных счетах в банках	-	-	-
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	1 982	21 108	36 211
Денежные эквиваленты:	-	-	-
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	1 982	21 108	36 211

При составлении отчета о движении денежных средств Общество руководствовалось тем, что денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- а) денежные потоки, полученные транзитом от принципала в связи с осуществлением агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Сведения по остатку денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода, отраженные в отчете о движении денежных средств за 2021, 2020, 2019г.г., соответствуют строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса на 31.12.2021, 31.12.2020, 31.12.2019.

Сведения по движениям денежных средств по поступлениям дочерних компаний от продажи продукции, товаров, работ, услуг и платежам дочерним компаниям за сырье, материалы, работы, услуги отражены строке 4114, 4125 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса на 31.12.2021.

9. Уставный капитал

Уставный капитал ООО «ПНК-Урал» составляет 352 574 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2021 уставный капитал оплачен полностью.

Структура уставного капитала приводится в таблице:

Наименование владельца доли Общества	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Чайка Артем Юрьевич	100 %	100 %	100 %
Березина Елизавета Александровна	-	3%	-
ИТОГО	100 %	100 %	100 %

10. Заемные средства

На 31.12.2021, 31.12.2020, 31.12.2019 Общество имеет займы:

	2021 г., тыс. руб.		Срок погашения	
	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства
Кредиты банков	1 132 080	753 232	05.06.2024	Ежеквартально с 01.04.2022
Кредиты банков	371 734	165 108	28.01.2025	Ежеквартально с 01.04.2022
Проценты по кредитам	35 025	105 075		Ежемесячно с 01.04.2022
Прочие займы	384 890	-		31.12.2025
Проценты по займам	185 509	54 771		31.12.2025
Итого заемные средства	2 109 238	1 078 187		

11. Оценочные обязательства

Информация о наличии и движении оценочных обязательств, резервы на выплату отпусков в отчетном периоде представлены в Приложении 6, иных резервов Общество не создает.

12. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрываются в Приложении 4.3.

Наличие задолженности перед поставщиками и подрядчиками обусловлено условиями заключенных договоров по оплате поставки материалов (работ, услуг).

Задолженность перед персоналом Общества, бюджетом и внебюджетными фондами носит текущий характер и обусловлена разницей в сроках произведения начислений и оплаты. Просроченных либо не оплаченных в установленные законом сроки платежей по заработной плате, налогам и сборам нет.

13. Раскрытие информации по доходам и расходам Общества

Информация за 2021 г. о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах (ПБУ10/99) представлена ниже:

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (без НДС), тыс. руб.	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, тыс. руб.	Валовая прибыль, тыс. руб.
Щебень собственного производства	226 963	106 196	120 767
Покупные товары	2 083 868	1 214 003	869 865
Итого за 2021 г.	2 310 831	1 320 199	990 632

Информация за 2020 г. о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах (ПБУ10/99) представлена ниже:

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (без НДС), тыс. руб.	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, тыс. руб.	Валовая прибыль, тыс. руб.
Щебень собственного производства	345 900	213 283	132 617
Покупные товары	3 150 816	2 150 221	1 000 595
Итого за 2020 г.	3 496 716	2 363 504	1 133 212

Информация за 2019 г. о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах (ПБУ10/99) представлена ниже:

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (без НДС), тыс. руб.	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, тыс. руб.	Валовая прибыль, тыс. руб.
Щебень собственного производства	376 155	189 259	186 896
Покупные товары	4 185 775	2 609 777	1 575 998
Итого за 2019 г.	4 561 930	2 799 036	1 762 894

Информация о полной себестоимости произведенной готовой продукции (работ, услуг) в разрезе элементов затрат (п. 22 ПБУ 10/99), включая коммерческие и управленческие расходы, представлена в Приложении 5.

14. Прочие доходы и расходы

В 2021 г. проценты к получению составили 9 911 тыс.руб.; в 2020 г. – 2 632 тыс. руб.; в 2019 г. – 3 789 тыс. руб. Проценты к уплате за пользование заемными средствами в 2021 г. составили 223 594 тыс. руб.; в 2020 г.- 295 896 тыс.руб.; в 2019 г. – 301 922 тыс. руб.

В течение 2021, 2020 и 2019 гг. были получены и произведены следующие прочие доходы и расходы:

Прочие доходы (тыс. руб.), в том числе	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Восстановленный резерв по сомнительным долгам	1 655	1 960	1 221
Доход от использования безвозмездно полученного объекта ОС	6 038	6 038	6 038
Доход от продажи металлолома	3 532	1 182	1 822
Доходы от оказания услуг	359	214	901
Доходы от продажи ОС	-	-	583
Доходы от сдачи имущества в аренду	24	5	348
Доходы от списания кредиторской задолженности	554	290 782	105 243
Доходы по уступке прав требования	-	-	-
Излишки, выявленные в результате инвентаризации	8 110	15 201	13 880
Курсовые разницы	140	420	96
Поступления от продажи МЦ и иных активов	1 858	5 841	4 005
Прибыль, убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	23 203	-	23
Прочие доходы	4 927	2 248	2 066
Штрафы, пени, неустойки по хоз. договорам	539	919	699
Восстановленный резерв под обесценение готовой продукции	17 553	-	-
Итого, тыс. руб.	68 492	324 811	136 925
Прочие расходы (тыс. руб.) , в том числе	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Амортизация здания - столовая	531	531	531
Банковская гарантия	-	7	24
Благотворительная помощь	-	-	47
Безвозмездная передача	97	-	123
Выплаты членам органов управления	-	494 253	904 253
Единовременные поощрения работникам	-	-	39
Курсовые разницы	133	262	67
Материальная помощь	222	240	70
Недостача по итогам инвентаризации	6 501	17 937	7 725
НДС по списанной кредиторской задолженности	40	695	328

Прибыль, убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	47 721	-	1 774
Прочие расходы	6 929	3 993	3 625
Расходы от имущества в аренде	-	1	212
Расходы по уступке прав требования	-	-	-
Расходы связанные с продажей МЦ и иных активов	5 051	6 568	5 386
Резервы по сомнительным долгам	725	3 881	21 487
Резерв под обесценение готовой продукции	32	217 183	-
Списание безнадежных долгов	207	311	213
Списание прочего имущества	178	-	57
Страховые взносы в ГСФ	7	75 263	136 986
Судебные издержки	439	89	97
Услуги банков	3 994	5 531	4 819
Штрафы, пени за нарушение условий договора	137 826	4 047	8 804
Штрафы, пени налоговые	-	422	291
Итого, тыс. руб.:	210 633	831 214	1 096 958

15. Сведения о затратах на энергетические ресурсы

Информация о затратах на энергетические ресурсы представлена в таблице:

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Количество потребленной электроэнергии (тыс. кВт.ч.)	4 450	4 949	5 759
Стоимость электроэнергии (тыс.руб.)	17 824	18 818	20 873

В 2021 году Обществом проведено ряд мероприятий направленных на энергосбережение ресурсов, так в рамках реализации проекта "Переход на закупку электроэнергии у энергосбытовой организации с оптового рынка электрической энергии и мощности" были выполнены работы по созданию автоматизированной информационно-измерительной системы коммерческого учета электроэнергии с привлечением подрядной организации АО ГК «Системы и Технологии».

В течении 2021 года осуществлялся закуп светодиодной техники и производилась замена энергоемкой осветительной аппаратуры на более экономичную.

Обществом произведено восстановление автоматизированной системы контроля технологического процесса на дробильно-сортировочном комплексе, предотвращающее работу электрических машин без нагрузки (на холостом ходу). Проведена ревизия запорной арматуры на трубопроводах.

16. Экологическая деятельность

Рекультивация месторождения (отработанного карьерного поля) производится после полной отработки балансовых запасов месторождения.

Согласно утвержденных балансовых запасов, карьер ООО «ПНК-Урал» обеспечен балансовыми запасами до 2065 года. В связи с указанными обстоятельствами, Общество резерва на рекультивацию не создает.

17. Расчеты по налогу на прибыль

Расчет постоянных и временных разниц, возникших в отчетном периоде и повлекших корректирование условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, представлен в таблице:

Наименование	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, тыс. руб.	18 780	(44 096)	31 392
Постоянные разницы отчетного периода, повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, тыс. руб. Данные разницы обусловлены доходами (расходами) не признаваемыми в налоговом учете.	2 958	102 310	58 202
Временные разницы отчетного периода, повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, отложенные налоговые обязательства, тыс. руб. Данные разницы обусловлены различием между бухгалтерским и налоговым учетом по следующим видам активов и обязательств: готовая продукция, основные средства, расходы будущих периодов, материалы.	(32 908)	(194)	(1 168)
Временные разницы отчетного периода, повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, отложенные налоговые активы, тыс. руб. Данные разницы обусловлены различием между бухгалтерским и налоговым учетом по следующим видам активов и обязательств: резервы по сомнительным долгам, убытки прошлых периодов, оценочные обязательства.	11 170	(44 173)	2 403

При составлении бухгалтерской отчетности до 2021 г. ООО «ПНК-Урал» отражало в бухгалтерском балансе сальдо отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств развернутом виде, что обеспечивает более достоверное представление указанных активов и обязательств в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

18. Связанные стороны

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» по состоянию на 31.12.2021 были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество	Место нахождения юридического лица или место	Основание, в силу которого сторона признается связанным
---	--	--	---

	связанной стороны	жительства физического лица	
1	Чайка Артем Юрьевич	Согласие на указание данных не получено	Данное физическое лицо контролирует Общество
2	Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания ПНК»	РФ, 119180, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Якиманка, ул. Большая Якиманка, д. 6, этаж 2, пом. 1, ком. 10	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «ПНК-Урал» Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа ООО «ПНК-Урал»
3	Акционерное общество «Первая нерудная компания»	119180, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Якиманка, ул. Большая Якиманка, д. 6, этаж 2, пом. 1, каб. 8	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «ПНК-Урал»; ООО «ПНК-Урал» имеет право распоряжаться голосующими акциями, составляющими более 20 % голосующих акций АО «ПНК»
4	Общество с ограниченной ответственностью «Медвежьегорский щебеночный завод»	РФ, 186350, Республика Карелия, г. Медвежьегорск, ул. Северная, д. 44	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «ПНК-Урал»
5	Общество с ограниченной ответственностью «Гавриловский щебеночный завод»	РФ, 188870, Ленинградская область, Выборгский район, поселок Гаврилов, ул. Заводская, д. 1	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «ПНК-Урал»
6	Царюк Сергей Анатольевич	Нет согласия на указание места жительства	Лицо является Генеральным директором управляющей организации Общества

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производило операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Информация по поручительствам и залогам Общества со связанными сторонами представлена в таблице:

Наименование (за кого выдано)	Наименование (в пользу кого)	Вид обеспечения	Сумма, тыс. руб.	Дата возникновения	Дата окончания	Договор
ООО "ПНК-Урал" ИНН 7417018878	СЗ ТРИ ЭС ПРЕСТИЖ ООО ИНН 9706009330	залог акций АО "ПНК"	3 494 400	05.06.2014	05.06.2024	Договор залога ценных бумаг № ЗЦ/2385/1 от 26.08.2014 Договор уступки прав (требований) № Ц-2385/7449 от 29.03.2021
ООО "ПНК-Урал" ИНН 7417018878	СЗ ТРИ ЭС ПРЕСТИЖ ООО ИНН 9706009330	последующий залог акций АО "ПНК"	3 494 400	29.01.2020	28.01.2025	Договор последующего залога ценных бумаг №3/7449-1 от 29.01.2020 Договор уступки прав (требований) № Ц-2385/7449 от 29.03.2021
ОАО "ПНК" ИНН 7744000912	ПРОМСВЯ ЗЪБАНК ПАО ИНН 7744000912	поручительство	900 000	05.05.2021	29.12.2026	Договор поручительства № ИП/0007-21-3-0 от 05.05.2021
ОАО "ПНК" ИНН 7744000912	ПРОМСВЯ ЗЪБАНК ПАО ИНН 7744000912	залог 100% доли в уставном капитале	352 574	11.06.2021	29.12.2026	Договор залога № ДЛ-1/0007-21-3-0 от 11.06.2021

ОАО "ПНК" ИНН 7744000912	ПРОМСВЯ ЗБАНК ПАО ИНН 7744000912	залог акций АО "ПНК"	4 701 686	03.08.2021	29.12.2026	Договор о залоге ценных бумаг № АР- 1/0007-21-3-0 от 03.08.2021
--------------------------------	--	-------------------------------	-----------	------------	------------	---

Стоимостные показатели по незавершенным на 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019 операциям со связанными сторонами представлены в таблице:

Наименование показателя	2021 г., тыс. руб.	2020 г., тыс. руб.	2019 г., тыс. руб.
Дебиторская задолженность			
АО «ПНК»	55 410	5 841	461 358
ООО «УК ПНК»	59 355	56 155	56 155
Авансы выданные			
ООО «УК ПНК»	-	-	-
Кредиторская задолженность			
АО «ПНК»	2 616 360	3 185 683	2 444 092
ООО «УК ПНК»	24	-	-

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

Наименование показателя	2021 г., тыс. руб.	2020 г., тыс. руб.	2019 г., тыс. руб.
Продажа товаров, работ, услуг (с НДС)			
АО «ПНК»	1 284 153	2 960 215	3 642 679
ООО «УК ПНК»	-	-	-
Приобретение товаров, работ, услуг			
АО «ПНК»	490 173	499 430	572 668
ООО «УК ПНК»	20 184	159 120	159 120

Управленческий персонал Общества входит в состав организации, осуществляющей полномочия единоличного исполнительного органа - ООО «УК ПНК».

Общество начисляло вознаграждение в адрес единоличного исполнительного органа – управляющей организации ООО «УК ПНК» - в рамках договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа в 2021 г. на сумму 20 160 тыс. руб., в 2020 г. на сумму 159 120 тыс. руб., в 2019 г. на сумму 159 120 тыс. руб.

Выплат членам Совета директоров Общества в 2021 г. не производилось, в 2020 г. выплаты составили 494 253 тыс. руб.

19. Объекты основных средств, сданные и полученные в аренду

Информация об объектах основных средств, сданных и полученных в аренду, раскрыты в Приложении 1.4.

20. Обеспечение обязательств

По состоянию на 31.12.2021 Обществом выданы следующие обеспечения обязательств:

Залог ценных бумаг, последующий залог ценных бумаг (залоговая стоимость 3 494 400 тыс. руб.), в пользу СЗ ТРИ ЭС ПРЕСТИЖ ООО по договору залога ценных бумаг № ЗЦ/2385/1 от 26.08.2014, по договору последующего залога ценных бумаг №3/7449-1 от 29.01.2020 на основании договора уступки прав (требований) № Ц-2385/7449 от 29.03.2021.

Залог ценных бумаг (залоговая стоимость 4 701 686 тыс. руб.), в пользу ПРОМСВЯЗЬБАНК ПАО по договору залога ценных бумаг № АР-1/0007-21-3-0 от 03.08.2021.

Залог 100% доли в Уставном капитале (залоговая стоимость 352 574 тыс. руб.), в пользу ПРОМСВЯЗЬБАНК ПАО по договору залога № ДЛ-1/0007-21-3-0 от 11.06.2021.

Поручительство (сумма 900 000 тыс. руб.), в пользу ПРОМСВЯЗЬБАНК ПАО по договору поручительства № 1П/0007-21-3-0 от 05.05.2021.

Сведения о движении обеспечения обязательств раскрыты в Приложении 7

21. Условные факты хозяйственной деятельности, условные активы и обязательства, события после отчетной даты

21.1. События после отчетной даты, которые существенно бы отразились на финансовом положении Общества и по которым невозможна достоверная оценка финансового состояния, не происходили.

21.2. Обществом получен Акт выездной налоговой проверки № 4 от 21.07.2021.

Согласно указанного Акта по результатам мероприятий проведенного налогового контроля должностными лицами налогового органа предложено взыскать с Общества НДСИ в размере 80 209 038 руб., а также пени за несвоевременную уплату НДСИ, начисленные на дату Акта, в размере 27 851 609,58 руб. по иным принципам определения налоговой базы НДСИ.

23.08.2021 Обществом были представлены Возражения, указывающие на необоснованность выводов в Акте, наличие арифметических ошибок и опечаток при проведении сотрудниками Налогового органа расчетов.

22.11.2021 Налоговым органом принято Решение №8 о проведении дополнительных мероприятий и 24.01.2022 выдано Дополнение к Акту налоговой проверки №4 от 20.01.2022г.

В ходе проведения дополнительных мероприятий при определении стоимости единицы добытого полезного ископаемого Налоговым органом учтена стоимость транспортных расходов, в связи с чем представлен новый расчет налога: предложено взыскать с Общества налог на добычу полезных ископаемых в размере 32 167 222 руб., а также пени за несвоевременную уплату НДСИ, начисленные на дату составления Дополнения к Акту, в размере 14 210 219,87 руб.

В ответ 08.02.2022 Общество представило возражения по Дополнению к акту с указанием на необоснованность нового расчета налога, а также наличие в нем грубых арифметических ошибок, а также множества опечаток при проведении сотрудниками Налогового органа расчетов по новым принципам определения налоговой базы НДС.

Окончательное решение на текущий момент налоговым органом не принято.

При этом, ранее в 2020 году, была проведена налоговая проверка по НДС за 2014-2016гг. по результатам которой были сделаны идентичные выводы и выдано решение о доначислении НДС по новым принципам определения налоговой базы, но Общество обжаловало решение в Управлении Федеральной службы по Челябинской области, в результате которого признано правильность начисления Обществом НДС.

Кроме того, за период с 2017 по 2020 год ежемесячно проводились камеральные проверки, по результатам которых правомерность в действиях Общества по формированию налоговой базы НДС была подтверждена контролирующими налоговыми органами.

В связи с указанными обстоятельствами, Общество резерва по сомнительным долгам по результатам проводимой выездной проверки не создает.

21.3. В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране, однако заключенные договоры поставки щебеночной продукции третьим лицам позволяют выразить уверенность в стабильной и непрерывной деятельности работы Общества в 2022 г.

22. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2021 г. отсутствовали.

23. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Основные риски, присущие деятельности Общества, включают кредитный риск и риск ликвидности.

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, др.

В целях управления и контроля за ликвидностью Общества, руководство осуществляет бюджетирование и прогнозирование денежных потоков, которые обеспечивают наличие необходимых средств для выполнения платежных обязательств. Сальдо денежных потоков от операционной деятельности обеспечивает достаточную величину оборотных средств для осуществления Обществом хозяйственной деятельности. По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество располагает положительным оборотным капиталом.

Кредитный риск

Кредитный риск заключается в том, что покупатели могут не исполнить свои обязательства перед Обществом в срок, что повлечет за собой возникновение финансовых убытков.

Информация о наличии, движении и структуре дебиторской задолженности приведена в пункте 7 Пояснений.

Долю в выручке продукции Общества составляют предприятия группы ОАО «РЖД». Общество осуществляет политику расширения состава покупателей продукции.

Балансовая величина дебиторской задолженности, отраженная в финансовой (бухгалтерской) отчетности, за минусом сомнительной задолженности, представляет собой максимально возможные негативные последствия для Общества.

24. Непрерывность деятельности

Чистые активы ООО «ПНК-Урал» по состоянию на 31.12.2021 меньше уставного капитала и составляют 152 835 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2020 меньше уставного капитала и составляют 88 038 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2019 чистые активы больше уставного капитала и составляют 376 254 тыс. руб. Общество способно продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Руководство Общества прогнозирует рост объемов деятельности по сравнению с показателями деятельности 2021 года, в том числе в связи с освоением нового производства. При подготовке бухгалтерской отчетности руководство исходило из соблюдения допущения непрерывности деятельности Общества.

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период							На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 г.	623 244	(289 966)	3 447	(8 538)	8 538	(28 395)	-	-	618 154	(309 823)
	5210	за 2020 г.	618 414	(261 294)	4 832	(1)	1	(28 672)	-	-	623 244	(289 966)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2021 г.	33 688	(31 082)	-	(5 006)	5 006	(830)	-	-	28 683	(26 906)
	5211	за 2020 г.	33 689	(30 253)	-	(1)	1	(830)	-	-	33 688	(31 082)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2021 г.	136 668	(72 465)	3 243	(3 532)	3 532	(8 547)	-	-	136 379	(77 481)
	5212	за 2020 г.	132 396	(63 642)	4 272	-	-	(8 823)	-	-	136 668	(72 465)
Сооружения	5203	за 2021 г.	215 565	(102 937)	204	-	-	(10 492)	-	-	215 769	(113 429)
	5213	за 2020 г.	215 565	(92 375)	-	-	-	(10 562)	-	-	215 565	(102 937)
Офисное оборудование	5204	за 2021 г.	1 228	(512)	-	-	-	(331)	-	-	1 228	(843)

	5214	за 2020 г.	669	(250)	559	-	-	(262)	-	-	1 228	(512)
Здания		за 2021 г.	220 156	(70 659)	-	-	-	(7 404)	-	-	220 156	(78 064)
	5205											
	5215	за 2020 г.	220 156	(63 255)	-	-	-	(7 404)	-	-	220 156	(70 659)
Другие виды основных средств		за 2021 г.	15 103	(11 943)	-	-	-	(790)	-	-	15 103	(12 733)
	5206											
	5216	за 2020 г.	15 103	(11 153)	-	-	-	(790)	-	-	15 103	(11 943)
Производственный и хозяйственный инвентарь		за 2021 г.	367	(367)	-	-	-	-	-	-	367	(367)
	5207											
	5217	за 2020 г.	367	(367)	-	-	-	-	-	-	367	(367)
Земельные участки		за 2021 г.										
	5208		469	-	-	-	-	-	-	-	469	-
	5218	за 2020 г.	469	-	-	-	-	-	-	-	469	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5220											
	5230	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221											
	5231	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. 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 2021 г.	590	4 717	(1 737)	(3 447)	124
	5250	за 2020 г.	2 594	3 413	(586)	(4 832)	590
в том числе:							
Пункт учета 6(10) кВ	5241	за 2021 г.	466	322	-	(788)	-
	5251	за 2020 г.	-	466	-	-	466
Структурированная кабельная сеть	5242	за 2021 г.	124	-	-	-	124
	5252	за 2020 г.	-	124	-	-	124
Весы автомобильные усиленные "TenzoGarant"-С - 80 - 18	5243	за 2021 г.	-	2 455	-	(2 455)	-
	5253	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Блок-контейнер 6X2,40	5244	за 2021 г.	-	204	-	(204)	-
	5254	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Весы автомобильные АВ-БО-80-18 "TENZO GARANT"	5245	за 2021 г.	-	1 446	1 446	-	-
	5255	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Автоматическая система считывания и распознавания номеров Smart Weight (ТТС, Россия)	5246	за 2021 г.	-	290	290	-	-
	5256	за 2020 г.	-	-	-	-	-
ПОГРУЗЧИК ФРОНТАЛЬНЫЙ HITACHI ZW310	5247	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2020 г.	2 594	-	-	(2 594)	-
ПК HP ProDesk 400 G6 MT Core i3-9100, 4GB, 1TB, DVD-WR, USB kbd/mouse, DP Port, Win10Pro(64-bit), 1-	5248	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2020 г.	-	87	87	-	-
Монитор HP EliteDisplay E 223 LED 21,5 Monitor 1920x1080, 16,9,IPS,250 cd/m2,1000:1,5ms,178°/178°,VG	5249	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2020 г.	-	54	54	-	-
ИБП APC Back-UPS CS 500VA/300W,230V,4xC13 outlets (1 Surge & 3 batt.),Data/DSL protection,USB,PCh.us	5250	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5260	за 2020 г.	-	18	18	-	-
ПК HP ProDesk 400 G6 MT Core i5-	5251	за 2021 г.	-	-	-	-	-

9500,8GB,256GB M.2,DVD-WR,USB kbd/mouse,HDMI Port,Win10Pro(64-bit),1	5261	за 2020 г.	-	89	89	-	-
КТПН-Т-В/К 630/6/0,4 кВ б/трансф. с РЛНД с ТРАНСФОРМАТОРОМ ТМ-630/6/0,4 СИЛОВОЙ МАСЛЯ	5252	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5262	за 2020 г.	-	338	-	(338)	-
Весы конвейерные непрерывного действия "КЛИМ" (конвейер 44)	5253	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5263	за 2020 г.	-	42	-	(42)	-
Тахеометр iM-105L, Поверен	5254	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5264	за 2020 г.	-	430	-	(430)	-
Компьютер	5255	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5265	за 2020 г.	-	326	-	(326)	-
ТРАНСФОРМАТОР ТМ-630/6/0,4 СИЛОВОЙ МАСЛЯ	5256	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5266	за 2020 г.	-	81	81	-	-
Сервер HP DL360p Gen8(REF)/2x Intel Xeon E5-2643v2 (6C 25M Cache 3.50 GHz)/64GB (4x16GB) DDR3 ECC 13	5257	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5267	за 2020 г.	-	233	-	(233)	-
Весы конвейерные непрерывного действия "КЛИМ" (конвейер 45)	5258	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5268	за 2020 г.	-	42	-	(42)	-
КТПН-Т-В/К 630/6/0,4 кВ б/трансф. с РЛНД	5259	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5269	за 2020 г.	-	256	256	-	-
RFID-считыватель с метками по количеству ТС в парке (11шт), ПО-модулем RFID-распознаванием и монтажн	5260	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5270	за 2020 г.	-	264	-	(264)	-
Прямая шлифмашинка Bosch GGS 8 SH 0/601/214/300	5261	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5271	за 2020 г.	-	54	-	(54)	-
Ячейка карьерная ЯКНО-6	5262	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5272	за 2020 г.	-	508	-	(508)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5284	-	-
в том числе:	5294	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5285	-	-
в том числе:	5295	-	-

1.4. 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	5286	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5296	3 230	3 230	3 230
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5287	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5297	28 902	16 607	22 626
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5288	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5298	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5289	-	-	-
	5299	-	-	-

2. Финансовые вложения
2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2021 г.	4 861 500	-	-	-	-	-	-	4 861 500	-
	5311	за 2020 г.	4 861 500	-	-	-	-	-	-	4 861 500	-
в том числе: акции	5302	за 2021 г.	4 861 500	-	-	-	-	-	-	4 861 500	-
	5312	за 2020 г.	4 861 500	-	-	-	-	-	-	4 861 500	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021 г.	30 000	-	-	(30 000)	-	-	-	-	-
	5315	за 2020 г.	30 000	-	-	-	-	-	-	30 000	-
в том числе: займы	5306	за 2021 г.	630 000	-	-	(630 000)	-	-	-	-	-
	5316	за 2020 г.	30 000	-	600 000	-	-	-	-	630 000	-
векселя	5307	за 2021 г.	4 861 500	-	-	-	-	-	-	4 891 500	-
	5317	за 2020 г.	4 861 500	-	-	-	-	-	-	4 891 500	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021 г.	4 861 500	-	-	-	-	-	-	4 861 500	-
	5310	за 2020 г.	4 861 500	-	-	-	-	-	-	4 861 500	-

2.2. 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	4 861 500	-	-
в том числе:				
акции	5321	4 861 500	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

3. Запасы
3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	738 888	(217 183)	521 705	2 449 628	(2 476 230)	17 553	(32)	X	712 286	(199 663)	512 623
	5420	за 2020 г.	725 903	-	725 903	3 391 885	(3 378 900)	-	(217 183)	X	738 888	(217 183)	521 705
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 г.	56 365	-	56 365	79 178	(96 337)	-	-	18 079	39 207	-	39 207
	5421	за 2020 г.	71 283	-	71 283	108 590	(123 508)	-	-	36 448	56 365	-	56 365
Готовая продукция	5402	за 2021 г.	665 695	(217 183)	448 512	93 828	(106 970)	17 553	(32)	43	652 552	(199 663)	452 889
	5422	за 2020 г.	557 606	-	557 606	331 664	(223 575)	-	(217 183)	565 307	665 695	(217 183)	448 512
Товары для перепродажи	5403	за 2021 г.	-	-	-	1 214 003	(1 214 003)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020 г.	85 914	-	85 914	2 140 066	(2 225 980)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021 г.	700	-	700	119 342	(118 659)	-	-	-	1 383	-	1 383
	5424	за 2020 г.	855	-	855	98 779	(98 934)	-	-	-	700	-	700
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021 г.	16 127	-	16 127	457 816	(454 799)	-	-	-	19 144	-	19 144
	5425	за 2020 г.	10 244	-	10 244	339 017	(333 135)	-	-	-	16 127	-	16 127
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021 г.	-	-	-	485 461	(485 461)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020 г.	-	-	-	373 769	(373 769)	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. 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	-	-	-

Приложение № 4

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.1. 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 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	735 188	(26 685)	97 828	539	(642 975)	-	(13 970)	-	-	-	190 581	(13 440)
	5530	за 2020 г.	580 216	(25 113)	643 535	783	(489 346)	-	(2 239)	-	-	-	735 188	(26 685)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	18 845	(6 681)	2 462	256	(6 138)	-	(4 521)	-	-	-	15 425	(1 510)
	5531	за 2020 г.	22 594	(6 500)	17 044	105	(20 899)	-	(514)	-	-	-	18 845	(6 681)
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	29 920	(13 961)	22 919	-	(19 311)	-	(9 449)	-	-	-	33 528	(5 250)
	5532	за 2020 г.	26 432	(11 941)	15 761	-	(12 272)	-	(1 725)	-	-	-	29 920	(13 961)
Прочая	5513	за 2021 г.	86 422	(6 043)	72 446	283	(17 525)	-	-	-	-	-	141 627	(6 680)

	5533	за 2020 г.	531 189	(6 672)	10 731	678	(456 175)	-	-	-	-	-	86 422	(6 043)
	5514	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021 г.	735 188	(26 685)	97 828	539	(642 975)	-	(13 970)	X	-	-	190 581	(13 440)
	5520	за 2020 г.	580 216	(25 113)	643 535	783	(489 346)	-	(2 239)	X	X	X	735 188	(26 685)

4.2. 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	13 440	-	26 685	-	25 113	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	1 510	-	6 680	-	6 500	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	5 250	-	13 961	-	11 941	-
прочая	5543	6 680	-	6 043	-	6 672	-
	5544	-	-	-	-	-	-

4.3. 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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 г.	2 402 603	-	223 594	(58 362)	-	(458 597)	-	-	2 109 238
	5571	за 2020 г.	2 739 170	600 000	295 896	(820 625)	(286 000)	(125 839)	-	-	2 402 603
в том числе: кредиты	5552	за 2021 г.	1 806 089	-	194 938	(58 362)	-	(403 826)	-	-	1 538 839
	5572	за 2020 г.	1 885 312	600 000	267 240	(820 625)	-	(125 839)	-	-	1 806 089
займы	5553	за 2021 г.	596 514	28 656	-	-	-	(54 771)	-	-	570 399
	5573	за 2020 г.	853 858	28 656	-	-	(286 000)	-	-	-	596 514
прочая	5554	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	4 098 419	155 772	1 169	(917 829)	(553)	458 597	-	-	3 795 576
	5580	за 2020 г.	3 527 467	839 777	4 279	(394 160)	(4 782)	125 839	-	-	4 098 419
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	2 264 494	83 537	-	(771 839)	(288)	-	-	-	1 575 904
	5581	за 2020 г.	2 493 281	105 375	-	(333 949)	(213)	-	-	-	2 264 494
авансы полученные	5562	за 2021 г.	1 105 899	(131 243)	-	(64 864)	(264)	-	-	-	909 527
	5582	за 2020 г.	442 096	690 203	-	(21 847)	(4 553)	-	-	-	1 105 899
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	104 641	13 453	1 169	(79 956)	-	-	-	-	39 307
	5583	за 2020 г.	81 937	42 383	4 279	(23 959)	-	-	-	-	104 641
кредиты	5564	за 2021 г.	619 590	-	-	-	-	403 826	-	-	1 023 416
	5584	за 2020 г.	493 751	-	-	-	-	125 839	-	-	619 590
займы	5565	за 2021 г.	-	-	-	-	-	54 771	-	-	54 771
	5585	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021 г.	3 796	190 025	-	(1 170)	(1)	-	-	-	192 650
	5586	за 2020 г.	16 402	1 816	-	(14 406)	(16)	-	-	-	3 796
	5567	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021 г.	6 501 022	155 772	224 763	(976 191)	(553)	X	-	-	5 904 814
	5570	за 2020 г.	6 266 637	1 439 777	300 175	(1 214 785)	(290 782)	X	-	-	6 501 022

4.4. 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	-	-	-
	5593	-	-	-

Приложение № 5

5. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	396 490	597 192
Расходы на оплату труда	5620	110 452	84 126
Отчисления на социальные нужды	5630	30 428	26 783
Амортизация	5640	26 923	27 201
Прочие затраты	5650	73 679	145 951
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	5660	1 213 007	2 150 250
Итого по элементам	5660	1 850 978	3 031 502
Изменение остатков (прирост [-]),(уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	10 126	(113 972)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 861 104	2 917 530

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 120	22 644	(9 770)	-	13 993
в том числе:						
Отпуска	5701	1 120	22 644	(9 770)	-	13 993

7. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	2 422 154	2 422 154	3 722 131
в том числе:				
Гарантии	5801	-	-	631
Поручительство	5802	2 422 154	2 422 154	3 721 500
Векселя	5803	-	-	-
Выданные - всего	5810	5 954 260	3 494 400	4 008 743
в том числе:				
Векселя	5811	-	-	286 000
Залог	5812	5 054 260	3 494 400	3 722 112
Гарантии	5813	-	-	631
Поручительства	5813	900 000	-	-

Главный бухгалтер ООО «ЛНК-Урал»



С.В. Мухаметдинова

«30» марта 2022 г.