



Общество с ограниченной ответственностью

"РУТЕНИЙ"

663305 Красноярский край, г. Норильск, ул. Ветеранов 23, кв.2,
ИНН/КПП 2457082711/245701001

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

Доводим до Вашего сведения, что данная бухгалтерская отчетность ООО «Рутений» заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность за 2021 год.

Причина внесения изменений в бухгалтерскую отчетность за 2021 год - раскрытие информации в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год о стоимости чистых активов Общества и бенефициарных владельцах.

В Обществе в соответствии с Уставом предусмотрено и фактически образовано два единоличных исполнительных органа, полномочия которых не совпадают: Первый Директор и Второй Директор.

Полномочия единоличного исполнительного органа Общества - Первого Директора переданы управляющей организации - Акционерному обществу «Инвестцветмет» (сокращенное наименование – АО «Инвестцветмет», ОГРН 1107746885377, ИНН 7722731041), действующей в лице Генерального директора Каримова Валерия Борисовича.

Полномочия единоличного исполнительного органа Общества – Второго Директора переданы управляющей организации – Обществу с ограниченной ответственностью «ТЕХНОГЕН» (сокращенное наименование – ООО «ТЕХНОГЕН», ОГРН 1207700362880, ИНН 7707443909), действующей в лице Шапатина Алексея Сергеевича.

ООО «Рутений» в 2021 году осуществляло следующую деятельность:

- горно-подготовительные работы на участке техногенного месторождения россыпных платиноидов р. Щучья на основании лицензии на право пользования недрами № КРР 03065 БР от 01.06.2018 года.
- добыча рудных полезных ископаемых и их последующая реализация, торговое название «рудный концентрат».

Уставный капитал Общества составляет 52 000 (Пятьдесят две тысячи) рублей.

Добавочный капитал Общества составляет 593 500 000 (Пятьсот девяносто три миллиона пятьсот тысяч) рублей. В 2021 году ООО "АЛЬТПРОМГРУПП" принято Решение о внесении денежных средств в добавочный капитал Общества в целях увеличения стоимости чистых активов.

Основной вид деятельности - Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы).

Связанными сторонами, способными оказывать влияние на деятельность Организации, является:

- ООО "АЛЬТПРОМГРУПП" – доля участия 51 %. Конечные бенефициары – Каримов В.Б., Новиков А.А.
- ООО "ТЕХНОГЕН" – доля участия 49 %. Конечный бенефициар – Шапатын А.С.

Операции со связанными сторонами:

- в 2021 году - предоставление займа (процентного) ООО "АЛЬТПРОМГРУПП" в размере 45 645 тыс. рублей.
- в 2021 году - предоставление займа (процентного) ООО "ТЕХНОГЕН" в размере 47 405 тыс. рублей

Среднесписочная численность работников за 2020 г – 33 человека, за 2021 г – 36 человек. Основному управленческому персоналу, выплачивалась заработная плата в соответствии с трудовыми договорами, общая сумма, выплаченная основному управленческому персоналу, составила 9 348 тыс. рублей за 2020 год, 19 438 тыс. рублей за 2021 год.

Основные элементы учетной политики:

- **Организация бухгалтерского учета в обществе**

Организация применяет автоматизированную форму учета. Учет ведется в программе «1С:Предприятие8.3», применяются формы бухгалтерских регистров, предусмотренные данной программой.

- **Организация учета основных средств**

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Под основными средствами (ОС) в целях налогообложения понимается имущество, используемое в качестве средств труда для производства и реализации товаров (выполнения работ, оказания услуг) или для управления организацией, первоначальная стоимость которого превышает 100 000 руб. По всем группам амортизируемых ОС организация в бухгалтерском и налоговом учете применяет линейный метод начисления амортизации. Амортизация по всем объектам ОС начисляется по основным нормам амортизации без применения к ним понижающих и повышающих коэффициентов. Переоценка основных средств не производится.

Изменения стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) в отчетном периоде не проводилась.

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается отсутствуют.

Общество в отчетном периоде не приобретало основные средства по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

По Договору аренды недвижимого имущества № 259/1 от 01.11.2015г., заключенного с ООО «Билтиндустрия» Общество арендует нежилое помещение, расположенные по адресу г. Москва, ул. Электродная, д.12, строение 1.

Общество так же арендует спец. технику у ООО «ДРАГЦВЕТМЕТ» по следующим договорам:

- Договор субаренды №ДЦМ-2020/1711-1 от 17.11.2020 г.- Экскаватор Комацу РС400-7 Y400708.

- Договор субаренды №ДЦМ-2020/1711-2 от 17.11.2020 г. - Экскаватор Комацу РС400-7 Y400674.

Объекты основных средств, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности, отсутствуют.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации отсутствуют.

- **Нематериальные активы**

Нематериальными активами признаются приобретенные и (или) созданные организацией результаты интеллектуальной деятельности и иные объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на них), используемые в производстве продукции (выполнении работ, оказания услуг) или для управленческих нужд организации в течение длительного времени (продолжительностью свыше 12 месяцев).

Первоначальная стоимость нематериального актива определяется как сумма расходов на его приобретение или создание и доведение до состояния в котором он пригоден для использования. Срок полезного использования определяется организацией по каждому виду нематериальных активов при принятии объекта к бухгалтерскому учету и не может превышать сроков действия патента, свидетельства или прочих ограничений, установленных законодательством РФ.

Начисление амортизации по всем нематериальным активам с определенным сроком использования производится линейным способом с применением счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

Изменения сроков полезного использования нематериальных активов в отчетном и предыдущих периодах не производилось.

Изменения способов определения амортизации нематериальных активов в отчетном и предыдущих периодах не производилось.

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью, но не списанных с бухгалтерского учета отсутствуют.

В отчетном периоде Общество не приобретало нематериальные активы не за денежные средства.

Переоценка нематериальных активов в отчетном и предыдущих периодах не производилась. Нематериальные активы не проверяются на обесценение.

Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы в отчетном и предыдущих периодах отсутствовали.

- **Организация учета материально-производственных запасов**

Материально-производственные запасы организации учитываются по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до склада.

- Оценка материалов, отпущенных в производство (проданных, выбывших по иным основаниям), а также оставшихся на складе, производится по средней себестоимости.

- **Финансовые вложения**

Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности при наличии признаков обесценения.

При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Изменений способов оценки финансовых вложений при их выбытии не производилось.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется отсутствуют.

Ценные бумаги и иные финансовые вложения, обремененных залогом отсутствуют.

Ценные бумаги и иные финансовые вложения, переданные другим организациям или лицам (кроме продажи) отсутствуют.

Резерв под обесценение финансовых вложений в отчетном и предыдущих периодах не создавался.

В составе финансовых вложений отражены займы выданные.

- **Дебиторская и кредиторская задолженность**

В состав дебиторской задолженности включаются следующие виды дебиторской задолженности: - расчеты с покупателями и заказчиками; авансы выданные.

Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Нереальная к взысканию задолженность списывается на забалансовый счет по мере признания таковой.

В состав кредиторской задолженности включаются следующие существенные виды кредиторской задолженности: - расчеты с поставщиками и подрядчиками; авансы полученные, расчеты по налогам и взносам. Авансы полученные представляют собой суммы денежных средств, уплаченных покупателями и заказчиками, за вычетом НДС, по которым не были

предоставлены товары или оказаны услуги. Так по состоянию на 31.12.2021 г. сумма НДС, исчисленная с предоплат и авансов, полученных от покупателей, составила 5 000 тыс. руб., и 0 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2020 г.

Сумма НДС, исчисленная с предоплат и авансов, перечисленных поставщикам, составила 1 220 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021 г., и 1 220 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2020 г.

- **Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

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

Расчеты в иностранной валюте в Обществе не осуществляются.

- **Кредиты и займы полученные**

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, отражались в составе прочих расходов по мере возникновения.

- **Оценочные обязательства**

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

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

Резерв ежегодных отпусков - 9 373 692,03 рублей

Страховых взносов с обязательств (резервов) по предстоящим отпускам - 1 641 489,59 рублей

Взносы в ФСС от НС и ПЗ с обязательств (резервов) по предстоящим отпускам - 346 826,61 рублей.

- **Доходы организации и Расходы организации**

В целях исчисления налога на прибыль определение доходов и расходов осуществляется по методу начислений. Доходы организации подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. В состав себестоимости продаж включается покупная стоимость проданных товаров. Коммерческие и управленческие расходы в полном объеме признаются в том отчетном периоде, в котором они возникли, независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

- **Организация учета налога на прибыль**

В целях исчисления налога на прибыль определение доходов и расходов осуществляется по методу начислений. Суммы таможенных сборов за совершение таможенных операций и ввозных таможенных пошлин включаются в стоимость приобретенных импортных товаров.

Общество по всем видам деятельности применяет налоговую ставку по налогу на прибыль организаций 20 %.

Изменения правил налогообложения и применяемых налоговых ставок в отчетном и прошлом периоде не производилось.

- **Уровень существенности для целей исправления ошибки.**

Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению соответствующей статьи бухгалтерской отчетности на 10% и более. Ошибка также признается существенной независимо от ее размера, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

- **Информация о государственной помощи**

В отчетном и предыдущем периоде Общество не получало государственной помощи, предоставленной из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и бюджетов государственных внебюджетных фондов в форме субсидий, бюджетных кредитов, включая

предоставление в виде ресурсов, отличных от денежных средств (земельные участки, природные ресурсы и другое имущество), и в прочих формах.

- **Изменения в учетной политике Общества на 2021 год**

В учетную политику внесены изменения в связи с вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.2019 г. № 180н.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 "Запасы" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета). Запасы оценены в сумме фактических затрат на их приобретение (заготовление). Резерв под обесценение запасов в отчетном периоде не создавался, т.к. чистая стоимость продажи была оценена выше, чем фактическая себестоимость. При отпуске запасов, в том числе товаров, материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости на момент списания с бухгалтерского учета этих запасов. Как на отчетную дату, так и в предыдущих отчетных периодах запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге, в Обществе отсутствуют. Общество в предыдущих отчетных периодах оценивало запасы по фактическим затратам, в связи с чем изменения способов расчета себестоимости запасов в отчетном периоде по сравнению с предыдущими периодами не происходило. Общество применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Как на отчетную дату, так и в предыдущих отчетных периодах запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге, в Обществе отсутствуют.

В 2021 году не осуществлялись выплаты авансов, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов.

- **Изменения в учетной политике Общества на 2022 год**

В учетную политику внесены изменения в связи с вступлением в силу Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденных Приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного Приказом Минфина России от 16.10.2018 г. № 208н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», утвержденного Приказом Минфина России от 16.04.2021 г. № 62н.

Применение вышеуказанных стандартов будет происходить перспективно.

Общество ожидает, что изменения в учетной политике в связи с изменением данных стандартов не окажет существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств. На дату подписания данной отчетности Общество еще не завершило расчет и оценку влияния указанных стандартов.

- **Непрерывность деятельности**

Подготовка настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности проводилась на основании допущения о непрерывности деятельности. ООО «РУТЕНИЙ» 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.

- **События после отчетной даты**

Выплата и распределение дивидендов за текущий и прошлые периоды не производились.

Ввиду возросшей в феврале 2022 г. геополитической напряженности и существенных рисков для экономики РФ произошли значительные колебания курсов валют и снижение стоимости российских активов на финансовом рынке. Некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении РФ и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.

С учетом информации, доступной на момент составления бухгалтерской отчетности, оценить последующее влияние названных событий на экономику РФ в целом и на ее отдельные отрасли не представляется возможным. Как следствие, возможность выполнить расчетную оценку финансового влияния названных событий на деятельность Общества с достаточной степенью надежности в краткосрочной и долгосрочной перспективе отсутствует.

Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации и будет принимать все необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных последствий и обстоятельств по мере их возникновения.

По состоянию на 31.12.2019, 31.12.2020 и 31.12.2021, стоимость чистых активов Общества меньше величины его уставного капитала и составляет отрицательное значение. Принимая во внимание данный факт, обращаем внимание на следующее:

- Величина чистых активов показывает положительную динамику: в 2021 г. Общество получило чистую прибыль в сумме 398 052 тыс. руб., а также увеличило добавочный капитал на 3 500 тыс. руб., в результате стоимость чистых активов на 31.12.2021 равна - 438 907 тыс. рублей, на 31.12.2020 – 840 5490 тыс. рублей; таким образом, за 2021 данный показатель вырос на 401 642 тыс. рублей.
- 23.04.2020 Обществом был заключен Договор поставки №ЛЦ-5379 с ООО «ЛОГИСТИК-ЦЕНТР». Предметом договора является поставка рудного концентрата техногенного месторождения «Квадратное».
- С целью увеличения объемов поставок сырья в адрес ООО «ЛОГИСТИК-ЦЕНТР» в четвертом квартале 2021 года ООО «Рутений» начались работы по техническому переоснащению производственной площадки для производства работ по поставке сырья в рамках Договора поставки от 23 апреля 2020 года с ООО «Логистик-центр» (монтаж участка гидротранспорта).
- 15 декабря 2021 года между ООО «Рутений» и ООО «Логистик-центр» было заключено Дополнительное соглашение №8 к Договору поставки от 23 апреля 2020 года, которым было продлен срок действия Договора поставки до 31 декабря 2022 года.
- За 2021 год объем поступлений по указанному договору составил 1 137 173 тыс. рублей.
- За 2021 год прибыль от продаж составила 624 332 тыс. рублей.
- Объем краткосрочных обязательств компании (раздел 5 бухгалтерского баланса) составляет 959 480 тыс. рублей на 31.12.2021. В составе краткосрочных обязательств, обязательства перед ПАО «БАНК УРАЛСИБ» по Договору уступки прав требования №УС2020-УТ-26-10 от 23.11.2020 составили 757 369 тыс. рублей. Из них к погашению в 2022 подлежит 382 000 тыс. рублей, в 2023 – 375 369 тыс. рублей. Таким образом, объем обязательств к погашению в 2022 году не превысит 585 000 тыс. рублей, что на 50 000 тыс. рублей меньше, чем прибыль от продаж компании в 2021 году.

Принимая во внимание финансовые результаты за 2021 год, продление договора с ООО «ЛОГИСТИК-ЦЕНТР» до конца 2022 года и ожидаемое увеличение поставок концентрата по указанному Договору, руководство компании ожидает, что средств от основной деятельности компании будет достаточно для обслуживания всех взятых на себя обязательств в течение 2022-2023 года. **Вышеизложенные факты и меры направлены на улучшение финансового состояния и увеличения стоимости чистых активов ООО «Рутений».**

Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

Финансовые показатели ООО «Рутений» за 2021 год составили:

Выручка от реализации товаров (работ, услуг) – 903 140 тыс. руб.

Себестоимость проданных товаров, услуг – 188 180 тыс. руб.

Управленческие расходы: – 90 628 тыс. руб.

Прочие доходы:

Доходы в виде процентов по предоставленным займам – 5 639 тыс. рублей.

Доходы от реализации основных средств – 36 715 тыс. руб.

Прочие доходы - 161 руб.

Прочие расходы:

Расходы в виде процентов по полученным займам – 119 162 тыс. руб.

Расходы на амортизацию лизингового имущества – 13 285 тыс. руб.

Расходы на штрафы, пени контрагентам, ИФНС – 17 827 тыс. руб.

Расходы на услуги банков – 982 тыс. руб.

Расходы от реализации основных средств – 15 980 тыс. руб.

Прочие расходы – 1 607 тыс. руб.

По итогам 2021 года прибыль до налогообложения в бухгалтерском учете ООО «Рутений» составила 498 004 тыс. руб. Соответственно, условный расход по налогу на прибыль составил 99 600 тыс. руб. Расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль отчетного периода, но не учитываемые при определении налоговой базы по налогу на прибыль отчетного периода, составили 352 тыс. руб., сумма постоянного налогового обязательства составила 44 810 тыс. руб. ООО «Рутений» в 2021 году получило в бухгалтерском учете чистую прибыль в размере 398 052 тыс. руб.

Финансовые показатели ООО «Рутений» за 2020 год составили:

Выручка от реализации товаров (работ, услуг) – 384 763 тыс. руб.

Себестоимость проданных товаров, услуг – 299 231 тыс. руб.

Управленческие расходы: – 8 301 тыс. руб.

Прочие доходы:

Доходы от реализации права требования дебиторской задолженности после наступления срока платежа – 881 193 тыс. руб.

Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты – 249 416 тыс. руб.

Положительные разницы, возникшие при продаже или покупке иностранной валюты по курсу, который отклоняется от официального курса Банка России – 211 тыс. руб.

Доходы в виде положительной курсовой разницы, возникающей от переоценки имущества в виде валютных ценностей, стоимость которых выражена в иностранной валюте, в т.ч. на валютных счетах в банках, проводимой в связи с изменением официального курса иностранной валюты к рублю, установленного ЦБ РФ – 864 тыс. руб.

Доходы от списания основных средств – 8 435 тыс. руб.

Доходы от реализации основных средств – 36 839 тыс. руб.

Прочие доходы - 952 руб.

Прочие расходы:

Расходы от реализации права требования дебиторской задолженности после наступления срока платежа – 1 201 193 тыс. руб.

Расходы в виде процентов по полученным займам – 43 365 тыс. руб.

Расходы в виде процентов начисленных на сумму предварительной оплаты – 50 397 тыс. руб.

Расходы в виде отрицательной курсовой разницы, образующейся вследствие отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса, установленного ЦБ РФ – 1 953 тыс. руб.

Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты – 251 383 тыс. руб.

Расходы в виде отрицательной курсовой разницы, возникающей от переоценки имущества в виде валютных ценностей, стоимость которых выражена в иностранной валюте, в т.ч. на валютных счетах в банках, проводимой в связи с изменением официального курса иностранной валюты к рублю, установленного ЦБ РФ – 31 529 тыс. руб.

Расходы на амортизацию лизингового имущества – 17 242 тыс. руб.

Расходы на штрафы, пени контрагентам, ИФНС – 2 017 тыс. руб.

Расходы от списания основных средств – 12 405 тыс. руб.

Расходы на услуги банков – 991 тыс. руб.

Расходы от реализации основных средств – 30 484 тыс. руб.

Прочие расходы – 444 тыс. руб.

Расходы на создание резерва по сомнительной ДЗ – 8 002 тыс. руб.

ООО «Рутений» в 2020 году получило бухгалтерский убыток в размере 252 433 тыс. руб. Условный доход по налогу на прибыль составил 50 486 тыс. руб. Постоянный налоговый расход составил 64 908 тыс. руб.

В Бухгалтерском балансе за 2021 в строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражено Оборудование к установке в размере 11 947 тыс. рублей; в 2020 год в строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражено Оборудование к установке в размере 2 481 тыс. рублей.

В Бухгалтерском балансе за 2021 в строке 1450 «Прочие обязательства» отражена кредиторская задолженность по лизинговым платежам в размере 1 023 тыс. рублей;

2020 год в строке 1450 «Прочие обязательства» отражена кредиторская задолженность по лизинговым платежам в размере 15 364 тыс. рублей.

В бухгалтерском учете в 2020 году создан Резерв по сомнительной дебиторской задолженности, отражен в Отчете о финансовых результатах в составе Прочих расходов строка 2350. в размере 8 002 тыс. рублей.

1.1 Наличие и движение нематериальных активов (тыс. руб.)

Год		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация на начало года	Поступило	Выбыло/начислено амортизации	Первоначальная стоимость на конец периода	Накопленная амортизация и убытки от обесценивания на конец периода	Строка бухгалтерского баланса
2021	Нематериальные активы - всего	2 075	(287)	-	-	2 075	(287)	1110
2020	Нематериальные активы - всего	2 075	(285)	-	(2)	2 075	(287)	1110

1.2 Основные средства (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценивания	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценивания
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценивания			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2021г.	276 305	(217 768)	9 042	(33 470)	17 489	(25 590)	251 877	(225 869)
	за 2020г.	370 524	(232 600)	14 495	(108 714)	61 534	(46 702)	276 305	(217 768)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2021г.	132 227	(96 859)	-	(25 034)	16 083	(8 478)	107 193	(89 254)
	за 2020г.	168 732	(96 267)	1 079	(37 584)	14 824	(15 415)	132 227	(96 859)
Другие виды основных средств	за 2021г.	8 401	(7 228)	606	-	-	(208)	9 007	(7 436)
	за 2020г.	23 649	(17 061)	1 000	(16 248)	11 038	(1 205)	8 401	(7 228)
Офисное оборудование	за 2021г.	728	(86)	-	-	-	(205)	728	(291)
	за 2020г.	69	(69)	659	-	-	(17)	728	(86)
Транспортные средства	за 2021г.	118 099	(102 442)	-	-	-	(13 701)	118 099	(116 143)

	за 2020г.	120 466	(87 507)	3 896	(6 264)	6 264	(21 199)	118 099	(102 442)
Сооружения	за 2021г.	16 580	(10 982)	8 435	(8 435)	1 406	(2 980)	16 580	(12 556)
	за 2020г.	57 285	(31 491)	7 861	(48 567)	29 356	(8 848)	16 580	(10 982)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2021г.	270	(171)	-	-	-	(18)	270	(189)
	за 2020г.	322	(205)	-	(52)	52	(18)	270	(171)

1.3. Долгосрочные долговые финансовые вложения:

(тыс.руб.)

Год	Вид долговых финансовых вложений	На начало года	Поступило	Выбыло	На конец года	Строка бухгалтерского баланса
2021	Займы другим организациям	-	146 090	-	146 090	1170
2020	Займы другим организациям	-	-	-	-	1170

1.4 Незавершенные капитальные вложения

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			заграты 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	за 2021г.	2 481	18 508	-	(9 042)	11 947
	за 2020г.	11 342	5 634	-	(14 496)	2 481
в том числе:						
Очистные сооружения цельноперевозные контейнерного типа	за 2021г.	2 481	-	-	-	2 481
	за 2020г.	2 481	-	-	-	2 481
Сооружение АБК	за 2021г.	-	1 242	-	-	1 242
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Скруббер-бутара СБ-1.7	за 2021г.	-	5 623	-	-	5 623
	за 2020г.	-	-	-	-	-
EI-7011-200H 160кВт 380В преобразователь частоты со съемным пультом	за 2021г.	-	2 432	-	-	2 432
	за 2020г.	-	-	-	-	-
EI-7011-060H 45кВт 380В преобразователь частоты со съемным пультом	за 2021г.	-	169	-	-	169
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Пульпопровод длиной 930 п.м.	за 2021г.	-	8 435	-	(8 435)	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Контейнер 40 DC	за 2021г.	-	303	-	(303)	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Контейнер 40 DC (1)	за 2021г.	-	303	-	(303)	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Квартира, общая площадь 100,8 кв.м.,	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	1 000	-	-	(1 000)	-
Временное здание	за	-	-	-	-	-

(Насосная станция с коммуникациями) Габ. Размеры, м.: 15*17 Собщ.-255м2.	2021г.					
	за 2020г.	7 861	-	-	(7 861)	-
EI-7011-400H 315кВт 380В, ПЧ со съемным пультом	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	636	-	(636)	-
Автомобиль Toyota Land Cruiser 150	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	3 896	-	(3 896)	-
Helper X Бортовая система взвешивания для фронтального погрузчика	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	443	-	(443)	-
Сервер Xeon Bronze 3204 1.9/1.9 GHz	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	107	-	(107)	-
IP-камера уличная AXIS Q1647-LE 1	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	187	-	(187)	-
IP-камера уличная AXIS Q1647-LE 2	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	187	-	(187)	-
IP-камера уличная AXIS Q1647-LE 3	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	178	-	(178)	-

2.1 Запасы

(тыс.руб.)

Год		На начало года	Поступило	Выбыло	На конец года	Строка бухгалтерского баланса
2020	Сырье и материалы	1 537	29 295	(18 203)	12 630	1210
2021	Сырье и материалы	12 630	17 278	(21 100)	8 808	1210
2020	Затраты в незавершенном производстве	107 037	179 914	(286 951)	-	1210
2021	Затраты в незавершенном производстве	-	271 937	(271 937)	-	1210
2020	Товары	8 000	-	(8 000)	-	1210
2021	Товары	-	-	-	-	1210
2020	Готовая продукция	-	266 529	(266 529)	-	1210
2021	Готовая продукция	-	175 643	(175 643)	-	1210

2.2 Дебиторская задолженность

(тыс.руб.)

Год		На начало года	Поступило	Выбыло	На конец года	Величина резерва по сомнительным долгам	Строка бухгалтерского баланса
2020	Всего	65 463	83 871	(57 262)	92 072	(8 002)	1230
2020	Расчеты с покупателями	4 264	78 328	(4 264)	78 328		
2020	Авансы выданные	8 346	1 108	(9 454)	-	(8 002)	

2020	Прочее	52 853	4 435	(51 546)	5 742		
2021	Всего	84 070	43 498	(84 984)	42 584	(8 002)	1230
2021	Расчеты с покупателями	78 328	29 298	(78 328)	29 298		
2021	Авансы выданные	-	1 844	-	1 844	(8 002)	
2021	Прочее	5 742	12 356	(6 656)	11 442		

2.3 Краткосрочные долговые финансовые вложения:

(тыс.руб.)

Год	Вид долговых финансовых вложений	На начало года	Поступило	Выбыло	На конец года	Строка бухгалтерского баланса
2021	Займы другим организациям	-	89 500	-	89 500	1240
2020	Займы другим организациям	-	-	-	-	1240

4.1 Долгосрочная кредиторская задолженность (заемные средства)

(тыс.руб.)

Год	На начало года	Поступило	Выбыло	На конец года	Строка бухгалтерского баланса
2020	523 945	880 925	(1 337 730)	67 140	1410
2021	67 140	-	(67 140)	-	1410

5.1 Краткосрочная кредиторская задолженность (заемные средства)

(тыс.руб.)

Год	На начало года	Поступило	Выбыло	На конец года	Строка бухгалтерского баланса
2020	18 836	48 866	(67 449)	253	1510
2021	253	25 816	(1 014)	25 055	1510

5.2 Кредиторская задолженность

(тыс.руб.)

Год		На начало года	Поступило	Выбыло	На конец года	Строка бухгалтерского баланса
2020	Всего	453 806	1 163 503	(449 864)	1 167 445	1520
2020	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	7 109	3 816	(5 162)	5 763	
2020	Авансы полученные	443 794	-	(443 794)	-	
2020	Расчеты по налогам и сборам	2 903	34 187	(908)	36 182	
2020	Прочее	-	1 125 500	-	1 125 500	
2021	Всего	1 167 445	119 284	(363 666)	923 063	1520
2021	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5 763	1 938	(581)	7 120	
2021	Авансы полученные	-	25 000	-	25 000	
2021	Расчеты по налогам и сборам	36 182	85 462	(1 585)	120 059	
2021	Прочее	1 125 500	6 884	(361 500)	770 884	

Затраты на производство (расходы на продажу) и Управленческие расходы в тыс. рублей.

Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
Материальные затраты	12 505	13 263
Расходы на оплату труда	74 948	47 628
Отчисления на социальные нужды	15 545	10 288
Амортизация	12 306	29 463
Прочие	163 504	206 890
Итого по элементам	278 808	307 532
Фактическая себестоимость проданных товаров	-	-
Итого расходов по обычным видам деятельности	278 808	307 532

Курс Доллара США на 31.12.2021 – 74,2926 рублей, на 31.12.2020 – 73,8757 рублей.

Курс Евро на 31.12.2021 – 84,0695 рублей, на 31.12.2020 – 90,6824 рублей.

Согласно ПБУ 18/02 начислен отложенный налоговый актив (Приложение №1).

Генеральный директор
АО «Инвестцветмет»
Управляющей организации
ООО «Рутений»



Каримов В.Б.

21.04.2022 г.

Расчет отложенного налогового актива и обязательств за 2021 г.

Вид активов и обязательств	На 31.12.2021, по ставке 20%				Эффект изменения вычитаемых временных разниц, по ставке 20%			Эффект изменения налогооблагаемых временных разниц, по ставке 20%		
	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Изменение разниц	Отложенный налоговый актив		Изменение разниц	Отложенное налоговое обязательство	
						Признание	Погашение		Признание	Погашение
1	6	7	8	9	10	10а	10б	11	11а	11б
Основные средства	4 965,64	238 534,05	993,13	47 706,81	-127 170,08	215,28	25 649,29	-1 334 232,02		266 846,40
01_02.01_02.03_02.04	4 965,64	238 534,05	993,13	47 706,81	-127 170,08	215,28	25 649,29	-1 334 232,02		266 846,40
Автомобиль TOYOTA LAND CRUISER 150		238 534,05		47 706,81				-307 436,55		61 487,31
БУЛЬДОЗЕР CATERPILLAR D9R (CAT00D9RTWDM04682)	1 076,40		215,28		1 076,40	215,28		-1 026 795,47		205 359,09
КамАЗ 6522 ХТС652204G1335133	3 889,24		777,85		-11 668,20		2 333,64			
Скруббер-бутара УДГМ 1,2/1,6					-116 578,28		23 315,65			
Оценочные обязательства и резервы	11 362 008,23		2 272 401,65		11 362 008,23	2 272 401,65				
96.01.1	9 373 692,03		1 874 738,41		9 373 692,03	1 874 738,41				
Резерв ежегодных отпусков	9 373 692,03		1 874 738,41		9 373 692,03	1 874 738,41				
96.01.2	1 988 316,20		397 663,24		1 988 316,20	397 663,24				
Резерв ежегодных отпусков	1 988 316,20		397 663,24		1 988 316,20	397 663,24				
Расходы будущих периодов	942 728 413,26		188 545 682,65		-256 621 752,31		51 324 350,48			
97.21	942 728 413,26		188 545 682,65		-256 621 752,31		51 324 350,48			
убытки 2007г					-5 721 184,92		1 144 236,98			
Убытки 2008г	6 670 819,92		1 334 163,98		-15 251 582,08		3 050 316,42			
Убытки 2009г	57 347 243,00		11 469 448,60							
Убытки 2010г	132 860 933,00		26 572 186,60							
Убытки 2011г	35 168 822,00		7 033 764,40		-87 935 809,00		17 587 161,80			
Убытки 2012г					-65 688 379,00		13 117 675,80			
Убытки 2013г					-81 214 771,00		16 242 954,20			
Убытки 2020г	708 481 491,55		141 696 298,31							
Основное подразделение	2 199 103,79		439 620,76		-910 026,31		182 005,26			
Убыток от продажи ОС (Временное здание (Насосная станция с	1 888 069,02		377 613,80		-368 169,88		73 637,98			
Убыток от продажи ОС (Земснаряд Д-110/47-И-2-2 без насосного агрегата	289 281,05		57 856,21		-41 341,69		8 268,34			
ГрАУ800/40)										
Убыток от продажи ОС (Трансформатор ТМГ21 1000/10/0,4 Д/Ун-11 ХЛ1)	21 753,72		4 350,75		-10 891,50		2 178,29			
Убыток от продажи ОС (трубопровод)					-489 603,24		97 920,65			
Резервы сомнительных долгов	8 002 400,00		1 600 480,00							
63	8 002 400,00		1 600 480,00							
ПНЕВМОТЕХ ООО	2 400,00		480,00							
ТОМС-проект ООО	8 000 000,00		1 600 000,00							
Итого	962 097 787,13	238 534,05	192 419 657,43	47 706,81	-245 386 914,16	2 272 616,93	61 349 999,75	-1 334 232,02		266 846,40

Генеральный директор
АО «Инвестцветмет» Управляющей организации
ООО «Рутений» 21.04.2022 г.



Каримов В.Б.