ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ГИПОР-М»

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

2021

Содержание

1. Основные сведения об обществе ограниченной ответственностью «ГиПор-М» 3
2. Информация о членах совета директоров 3
2.1 Бенефициарный владелец.....3
2.2 Ревизионная комиссия.....3
3. Раскрытие информации о связных сторонах 4
4. Основные аспекты Учетной политики Общества.....5
4.1.1 Учет основных средств.....5
4.1.2 Учет нематериальных активов.....5
4.1.3 Учет материально-производственных запасов.....5
4.1.4 Учет финансовых вложений, дебиторской и кредиторской задолженности, кредитов и займов.....6
4.1.5 Доходы и расходы Общества.....7
4.1.6 Учет затрат на производство.....7
4.1.7 Расходы будущих периодов.....7
4.1.8 Оценочное обязательство по отпускам.....7
4.1.9 Активы и обязательства в иностранной валюте.....7
4.1.10 Уровень существенности.....8
5. *Изменения в учетной политике* 8
5.1 Изменения в учетной политике на 2020 год. 8
6. Бухгалтерская отчетность 8
6.1 Раскрытие данных по статьям формы "Бухгалтерский баланс" 9
6.1.1 Нематериальные активы. 9
6.1.2 Основные средства. 10
6.1.3 Финансовые вложения 14
6.1.4 Запасы 15
6.1.5 Дебиторская и кредиторская задолженность.....17
6.1.6 Денежные средства и денежные эквиваленты 21
6.1.7 Об изменениях в уставном, добавочном и резервном капитале.....22
6.1.8 О нераспределенной прибыли 22
6.1.9 Оценочные обязательства 22
6.1.10 Информация о забалансовых счетах.....22
6.1.11 Раскрытие изменений показателей бухгалтерского баланса по результатам реорганизации в форме присоединения ООО "Магма ТД".....23
6.2 Раскрытие показателей формы "Отчета о финансовых результатах".....23
6.2.1 О расходах по обычным видам деятельности.....23
6.3 Учет расчетов по налогу на прибыль 24
7. Условные факты хозяйственной деятельности.....25
7.1 Риски в хозяйственной деятельности Общества.....25
8. События после отчетной даты 26
9. Непрерывность деятельности предприятия.....27

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности ООО «ГиПор-М» за 2021 год, подготовленной в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчётности.

1. Основные сведения об обществе с ограниченной ответственностью «ГиПор-М»*

1.1. Полное фирменное наименование:
Общество с ограниченной ответственностью «ГиПор-М».

1.2. Место нахождения и почтовый адрес: Чувашская Республика, Порецкий р-н, с. Порецкое, ул. Автодорога Порецкое-Бахмутово 2 км, д.1

1.3. Дата государственной регистрации и регистрационный номер:
Общество зарегистрировано 23.09.2009 г. Регистрационный номер 1092138000327

1.4. Сведения об уставном капитале:
Уставной капитал Общества составляет 20 тыс. руб.

1.5 Деятельность Общества регламентируется законодательством Российской Федерации.
Для осуществления деятельности получены лицензия на право пользования недрами со сроком действия до 01 января 2028 г., лицензия на производство маркшейдерских работ -бессрочно.
Основные виды деятельности по ОКВЭД:
08.11.2 - добыча и первичная обработка известняка и гипсового камня
гипса, мела и сланцев
23.62 - производство гипсовых изделий для использования в строительстве

1.6. Среднесписочная численность за 2021 год и 2020 год составила 163 человека и 167 человек соответственно.

1.7. Информация об аудиторе Общества:
Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «Право и Финансы»
Место нахождения: 430001, Россия, Республика Мордовия, г.Саранск, улица Демократическая, дом 14, офис 10.
Государственная регистрация: свидетельство № 1171326009403.
Аудитор осуществляет свою деятельность на основании свидетельства №12006049533 в Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация "Содружество».

2. Информация о членах совета директоров

	Председатель Совета директоров	
1		Сиушов Сергей Иванович
Члены Совета директоров:		
2		Сиушов Артемий Сергеевич
3		Сиушов Антон Сергеевич
4		Жадаев Виктор Евгеньевич
5		Сиушова Ирина Михайловна

Вознаграждение членам Совета директоров в 2021 г. не выплачивалось.

2.1 Бенефициарный владелец – физическое лицо Сиушов Сергей Иванович гражданин России, владеющий долей в размере 86% уставного капитала ООО "МАГМА ХД". ООО "МАГМА ХД" является 100% участником ООО "ГиПор-М".

В отчетном году общество не осуществляло хозяйственно-финансовых операций с бенефициарным владельцем.

2.2 Ревизионная комиссия Общества.

2.2.1 Ревизионная комиссия Уставом Общества не предусмотрена.

3. Раскрытие информации о связанных сторонах

3.1 Информация об операциях со связанными сторонами

тыс.руб

Наименование компаний	Отгружено продукции (работ, услуг), без учета НДС	Оплачено за отгруженную продукцию (работы, услуги)	Поставлено продукции (работ, услуг) связанным компаниям, без учета НДС	Оплачено за поставленную продукцию (работы, услуги), погашено взаимозачетом связанным компаниям	Начислены проценты по займам, выданным связанным компаниям	Оплаче-ны процен-ты по займам, выдан-ным связан-ным компа-ниям	Займы, получен-ные от связан-ных компаний	Займы, выдан-ные связан-ным компа-ниям	Возврат займов, выдан-ных связан-ным компа-ниям	Сальдо расчетов на 31.12.21г Дт " + ", Кт " - "
ООО «Магма»	223 989	456 408	509 217	609 849	28 813	28 813	-	-	72 505	2 131 371
ООО «Магма-Симбирск"	2 140	-	-	-	-	-	-	423 685	7 945	408 909
ООО "Магма С"	-	-	1 124	-	-	-	301 009	-	-	-302 569
ООО «МАГМА ХД»	1 509	280 417	167 884	-	-	-	-	-	-	-17 848
ООО «КомбиС»	-	-	8	8	-	-	-	-	-	-
ООО «Мечта-С»	-	-	44	44	-	-	-	-	-	-
ООО «Мечта»	-	-	453	453	-	-	-	-	-	-
ООО «Магма-Строй»	17 798	22 610	-	-	-	-	-	74 850	-	79 295
ООО «Весна»	-	-	23	35	-	-	-	-	-	-
ООО «Магма-Керамик»	-	-	-294	-294	-	-	-	-	-	-627 466
ООО Магма Цемент	-	-	-	-	-	-	-	22 905	-	22 905
Птицефабрика «Чамзинская»	46	55	26 201	23 569	-	-	170 000	-	35 072	- 144 041
ООО Магма ТД	155 247	351 258	-	-	-	-	-	-	-	-
ООО «ЛГОК»	31 615	16 695	23 165	28 354	-	-	572 250	-	332 122	230 767
ООО "Композит ТД"	759 344	899 567	7 666	8 922	-	-	-	-	-	161 791
ООО «Хорошее Дело»	208	50	-	-	-	-	-	10 000	-	10 503
ЧОО «Сокол»	-	-	2 954	2 625	-	-	-	-	-	-676
ООО Агро-Атяшево	8	9	-	-	-	-	-	-	-	-
ООО "Агро-Гулюшево"	-	-	7	8	-	-	-	-	-	-
ИТОГО	**1 191 904**	**2 027 069**	**738 452**	**673 573**	**28 813**	**28 813**	**1 043 259**	**531 440**	**447 644**	**1 952 941**

Вознаграждение основному управленческому персоналу

В 2020 и 2021 годах Общество выплатило вознаграждение (заработная плата, премии, материальная помощь) основному управленческому персоналу (директор, главный инженер, главный бухгалтер) в размере 2 948,7 тыс.руб. и 4 985,0 тыс.руб. соответственно.

4. Основные аспекты Учетной политики Общества

Бухгалтерский учет Общества в отчетном 2021 году велся в соответствии с законодательством Российской Федерации, Учетной политикой Общества, утвержденной приказом директора ООО «ГиПор-М» №237П от 29.12.2020.

4.1.1 Учет основных средств

В Обществе основными средствами признаются активы, соответствующие определению ПБУ 6/01 «Учет основных средств» и имеющие стоимость более 40 000 руб. за единицу.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания в качестве основных средств, и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе материально-производственных запасов (кроме земельных участков, транспортных средств, объектов недвижимости).

Объекты, предназначенные для использования в процессе производства продукции (оказания услуг, выполнения работ), включаются в состав основных средств в момент готовности к эксплуатации.

Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом.

Срок полезного использования объекта основных средств утверждается приказом директора Общества.

Затраты на проведение всех видов ремонта (текущего, среднего, капитального) основных средств признаются расходами текущего периода по мере осуществления ремонта.

Затраты на модернизацию и реконструкцию объекта основных средств после их окончания увеличивают первоначальную стоимость такого объекта, если в результате модернизации и реконструкции улучшаются (повышаются) первоначально принятые нормативные показатели функционирования (срок полезного использования, мощность, качество применения и т.п.) объекта основных средств.

Резерв на ремонт основных средств не создается.

Переоценка объектов основных средств не производится.

4.1.2 Учет нематериальных активов

В Обществе к нематериальным активам относятся активы, при принятии которых к бухгалтерскому учету единовременно выполняются условия п.3 ПБУ 14/2007.

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Сроком полезного использования является выраженный в месяцах период, в течение которого организация предполагает использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды. Срок полезного использования НМА определяется комиссией акционерного Общества. Срок полезного использования НМА не превышает срока деятельности общества.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из установленного срока полезного использования.

Переоценка нематериальных активов не производится.

4.1.3 Учет материально-производственных запасов

Учет запасов производится в соответствии с ФСБУ5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н., за исключением запасов, предназначенных для управленческих нужд: офисная бумага, канцелярские принадлежности, бланки, журналы и книги учета. Понесенные затраты, которые были бы включены в стоимость указанных запасов

признаются расходами периода, в котором были понесены. Все прочие запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются по правилам ФСБУ5/2019. Единицей запаса признается номенклатурный номер.

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости и отражается на счете 43 «Готовая продукция». Готовой продукцией по добыче камня считется камень, который прошел весь технологический процесс добычи полезного ископаемого и выданный на гора для дальнейшей его реализации. В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции по добыче камня включаются затраты, связанные с добычей камня.

К таким затратам относятся:

а) затраты на оплату труда;

б) отчисления на социальные нужды;

в) амортизация;

г) материальные затраты;

д) прочие затраты.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции, производимой по договору толлинга, включаются затраты, связанные с производством продукции.

К таким затратам относятся:

а) материальные затраты;

б) услуги по изготовлению продукции.

При выбытии (отпуск в производство, отгрузка готовой продукции и товаров покупателям, списание) запасы оцениваются по средней себестоимости. Способ оценки по средней себестоимости предполагает расчет себестоимости единицы учета запасов путем деления общей себестоимости вида запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости количества остатка на начало периода (месяц) и поступивших запасов в течение данного периода по каждому
месту хранения.

Общество не проверяет на обесценение незавершенное производство и готовую продукцию в части продукции, по которой уже заключен основной или предварительный договор с покупателем.

Запасы, используемые для строительства основных средств, отражаются в бухгалтерской отчетности в составе незаверщенного строительства по строке «Запасы».

Общество создает резерв под снижение стоимости материальных ценностей 1 раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года по номенклатурным номерам МПЗ.

4.1.4 Учет финансовых вложений, дебиторской и кредиторской задолженности, кредитов и займов

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является однородная совокупность финансовых вложений.

Проценты к получению отражаются в составе прочих доходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Дебиторская и кредиторская задолженность ведется в разрезе контрагентов и договоров.

Общество создает резервы по сомнительным долгам по расчетам с юридическими и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги, авансам выданным и прочей дебиторской задолженностью 1 раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года. Резервы сомнительных долгов относятся на финансовые результаты организации.

Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность организации не погашенная в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Гарантии, обеспеченные покупателями, учитываются на забалансовом счете.

Сумма отчислений в резерв по сомнительным долгам определяется на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности.

По результатам инвентаризации на конец отчетного года, следующего за годом создания резерва, неизрасходованные суммы включаются в состав прочих доходов. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Открытые в кредитных организациях депозиты на срок не более 3-х месяцев относятся к денежным эквивалентам организации и отражаются в Бухгалтерском балансе по строке «Денежные средства и денежные эквиваленты».

4.1.5 Доходы и расходы Общества

Доходы от обычных видов деятельности признаются в бухгалтерском учете исходя из временной определенности фактов хозяйственной деятельности при условии перехода права собственности. Учет доходов (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) ведется по номенклатурным группам.

Основными видами текущей деятельности Общества являются:

- добыча гипса и гипсоангидритового камня подземным способом;

- производство гипсовых изделий.

Доходы и расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими доходами и расходами.

Выручка и расходы от сдачи имущества в аренду (субаренду) относятся к прочим доходам и расходам.

4.1.6 Учет затрат на производство

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с добычей полезных ископаемых, производством продукции по договору толлинга и продажей продукции, выполнением работ, оказанием услуг.

Учет затрат на производство ведется по местам возникновения затрат, экономическим элементам и статьям затрат.

Расходы вспомогательных производств списываются пропорционально потребляемой продукции и услугам подразделениями основного производства и другими структурными подразделениями.

Общехозяйственные расходы, по окончании отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы» (применение метода «директ-костинг»).

В составе коммерческих расходов отражены расходы на продажу. Расходы на продажу ежемесячно списываются в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу».

4.1.7 Расходы будущих периодов

Расходами будущих периодов являются затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, к ним относятся:

- расходы на освоение природных ресурсов;
- расходы на приобретение программных продуктов без исключительных прав – подлежат списанию в течение срока использования, указанного в договоре либо определяется экспертно – руководителем структурного подразделения, приобретающего и (или) устанавливающего данный программный продукт;
- расходы на страхование имущества – подлежат списанию равномерно в течение срока страхования;
- расходы на горно-подготовительные расходы.

Расходы на горно-подготовительные работы списываются ежемесячно в течении всего срока отработки запасов по панелям пропорционально количеству добытого полезного ископаемого.

Расходы на страхование имущества квалифицируются в качестве дебиторской задолженности.

4.1.8 Оценочное обязательство по отпускам

Общество создает оценочное обязательство по предстоящим расходам на оплату отпусков.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков создается ежемесячно в течении отчетного года. Сумма резерва рассчитывается как произведение количества не использованных каждым сотрудником дней отпуска на среднемесячную заработную плату. По состоянию на конец отчетного года проводится инвентаризация не использованных дней отпуска по каждому работнику с пересчетом суммы резерва.

Вместе с оценочным обязательством на оплату отпусков Общество создаёт резерв предстоящих расходов на уплату страховых взносов на обязательное социальное, обязательное пенсионное и обязательное медицинское страхование работников. Это самостоятельный вид оценочного обязательства, который рассчитывается в зависимости от суммы резерва на оплату предстоящих отпусков работников.

4.1.9 Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применется официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на банковских счетах, платежных документов, средств в расчетах (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату. Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, относятся на финансовые результаты как прочие расходы и доходы.

4.1.10 Уровень существенности

При оценке существенности показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Ошибкой признается неправильное отражение или не отражение фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и (или) бухгалтерской (финансовой) отчетности организации.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной за этот отчетный период.

Существенной признается ошибка при одновременном выполнении следующих условий:

- величина ошибки составляет более 5 процентов от значения соответствующего показателя бухгалтерского баланса;
- величина ошибки составляет более 5 процентов от значения валюты бухгалтерского баланса.

5. Изменения в учетной политике

5.1 Изменения в учетной политике Общества на 2021год

ФСБУ 5/2019 "Запасы" компанией применяется с отчетности за 2021год. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5 отражаются в отчетности за 2021 год перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место с января 2021 года, изменения сформированных ранее данных учета)."Основные элементы учетной политики учета запасов раскрыты в п.4.1.3 настоящих пояснений.

6. Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 г. №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации.

Формы бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества «Бухгалтерский баланс», «Отчет о финансовых результатах», «Отчет об изменениях капитала», «Отчет о движении денежных средств», «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» сформированы на основе образцов форм, приведенных в приложении к Приказу Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н с учетом изменений, утв.приказом Минфина РФ от 05.10.2011г №124н и утверждены Учетной политикой общества.

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

6.1 Раскрытие данных по статьям формы «Бухгалтерский баланс»

6.1.1 Нематериальные активы (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1110).

В приведенной таблице раскрыта информация о первоначальной стоимости, движении (приобретении, выбытии) ***нематериальных активов*** и суммах начисленной по ним амортизации.

Таблица 1

Наличие и движение нематериальных активов

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	За 2021 г.	-	-	728	-	-	(60)	-	-	-	728	(60)
	5110	За 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Исключительное право на товарный знак "МАГМА"	5101	За 2021 г.	-	-	728	-	-	(60)	-	-	-	728	(60)
	5111	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5102	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	За 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5103	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5113	За 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.1.2 Основные средства (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1150).

В приведенной таблице раскрыта информация о первоначальной стоимости, движении (приобретении, выбытии), начисленной амортизации основных средств.

Таблица 2

Наличие и движение основных средств

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	За 2021 г.	726 591	(452 371)	18 862	(57 986)	55 684	(20 002)	-	-	687 467	(416 689)
	5210	За 2020г.	726 036	(435 996)	2 619	(2 064)	2 064	(18 439)	-	-	726 591	(452 371)
в том числе: здания	5201	За 2021г.	31 712	(13 775)	-	-	-	(623)	-	-	31 712	(14 398)
	5211	За 2020 г.	31 712	(12 388)	-	-	-	(1 387)	-	-	31 712	(13 775)
сооружения	5202	За 2021г.	345 411	(98 712)	-	(37)	37	(13 485)	-	-	345 374	(112 160)
	5212	За 2020 г.	345 411	(85 007)	-	-	-	(13 705)	-	-	345 411	(98 712)
передаточные устройства	5203	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	За 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	5204	За 2021 г.	339 220	(331 278)	12 813	(54 862)	54 381	(4 901)	-	-	297 171	(281 798)
	5214	За 2020г.	339 314	(330 136)	1 970	(2 064)	2 064	(3 206)	-	-	339 220	(331 278)
транспортные средства	5205	За 2021 г.	4 567	(4 501)	4 020	(132)	132	(176)	-	-	8 455	(4 545)

	5215	За 2020г.	4 434	(4 434)	133	-	-	(67)	-	-	4 567	(4 501)
инвентарь, мебель и компьютерное оборудование	5206	За 2021 г.	4 684	(4 105)	2 029	(2 916)	1 134	(817)	-	-	3 797	(3 788)
	5216	За 2020г.	4 168	(4 031)	516	-	-	(74)	-	-	4 684	(4 105)
земельные участки	5207	За 2021 г.	997	-	-	(39)	-	-	-	-	958	-
	5217	За 2020г.	997	-	-	-	-	-	-	-	997	-
прочие объекты (многолетние насаждения, книги)	5208	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5218	За 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	За 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 3

Незавершенные капитальные вложения

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				Затраты за период	Передано в монтаж / получено из монтажа	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.	94 562	19 116	-	-	(18 862)	94 816
	5250	За 2020г.	97 493	6 119	-	(6 431)	(2 619)	94 562
в том числе: строительство объектов основных средств	5241	За 2021 г.	94 370	11 373	-	-	(11 723)	94 020
	5251	За 2020 г.	90 870	3 500	-	-	-	94 370
приобретение объектов основных средств	5242	За 2021 г.	-	5 786	-	-	(5 182)	604
	5252	За 2020г.	-	2 357	-	-	(2 357)	-

оборудование к установке	5243	За 2021 г.	192	-	-	-	-	192
	5253	За 2020г.	6 623	262	-	(6 431)	(262)	192
Получено основных средств при реорганизации - присоединение ООО Магма ТД	5244	За 2021 г.	-	1 957	-	-	(1 957)	-
	5254	За 2020г.	-	-	-	-	-	-

При реорганизации ООО Магма ТД в форме присоединения было получено основных средств на сумму 1 957 тыс. руб.

Общество ведет строительство шахты согласно инвестиционного проекта «Завершение строительства шахты по добыче гипсового и ангидритового камня». Ведется проходка выемочных панелей. В связи с недостаточностью оборотных средств, строительство временно приостановлено. Но общество не планирует сворачивать работы по достройке капитальных выработок, так как разработка последующих выемочных панелей невозможна без ввода в эксплуатацию данных объектов.

Для окончания строительных работ будут изыскиваться дополнительные финансовые ресурсы.

Окончание строительства и ввод в эксплуатацию данных объектов планируется до 2025 г.г.

Таблица 4

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

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	(1 800)
В том числе: Обеспыливатель			(1 800)

6.1.3 Финансовые вложения (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1150, стр.1240).

В приведенной таблице раскрыта информация о долгосрочных и краткосрочных финансовых вложениях.

Таблица 6

Наличие и движение финансовых вложений

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						Выбыло (погашено)		Начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			Первона-чальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Первона-чальная стоимость	Накопленная корректировка			Первона-чальная стоимость	Накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	За 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: вклады в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	5302	За 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
вклады в уставные капиталы других организаций	5303	За 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
предоставленные займы	5304	За 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5314	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	За 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	За 2020 г.	-	-	601 727	(16 165)	-	-	-	585 562	-
в том числе: Договор уступки права требования долга	5306	За 2021 г.	-	-	601 727	(16 165)	-	-	-	585 562	-
	5316	За 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитный счет	5307	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	За 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	За 2021 г.	-	-	601 727	(16 165)	-	-	-	585 562	-
	5310	За 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	5420	За 2020г.	26 999	-	26 999	1 118 662	(1 07 545)	-	-	X	128 116		128 116
в том числе: материалы	5401	За 2021 г	67 628	-	67 628	507 537	-	(777)	-	(551 618)	23 547	(777)	22 770
	5421	За 2020 г.	16 513	-	16 513	395 874	-	-	-	(344 759)	67 628		67 628
Затраты в незавершенном производстве	5402	За 2021г.	7 190	-	7 190	638 560	-	-	-	(634 046)	11 704		11 704
	5422	За 2020 г.	4 518	-	4 518	122 078	-	-	-	(119 406)	7 190		7 190
товары	5403	За 2021г.	4 528	-	4 528	21 889	(26 417)	-	-	-	-		-
	5423	За 2020 г.	17	-	17	104 565	(100 054)	-	-	-	4 528		4 528
готовая продукция	5404	За 2021г.	48 770	-	48 770	-	(1 221 967)	-	-	1 185 664	12 467		12 467
	5424	За 2020 г.	5 951	-	5 951	-	(421 346)	-	-	464 165	48 770		48 770
Прочие запасы и затраты	5405	За 2021г.	-	-	-	216 659	(216 659)	-	-	-	-	-	-
	5425	За 2020 г.	-	-	-	73 314	(73 314)	-	-	-	-	-	-
Полуфабрикаты собственного производства	5405	За 2021г.	-	-	-	1 347 683	(1 347 683)	-	-	-	-	-	-
	5425	За 2020 г.	-	-	-	422 831	(422 831)	-	-	-	-	-	-

Таблица 9

Запасы в залоге

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе: полуфабрикаты собственного производства	5446	-	-	-
готовая продукция	5447	-	-	-

6.1.5 Дебиторская и кредиторская задолженность (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1230, стр.1510, стр.1520).

В приведенной таблице раскрыта информация о долгосрочной и краткосрочной дебиторской задолженности.

Таблица 10

Наличие и движение дебиторской задолженности

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступление		Выбыло					
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва	Создание резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5503	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы выданные беспроцентные	5504	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5505	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с	5506	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

персоналом по прочим операциям	5526	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	За 2021 г.	143 580	-	3 503 647	-	(2 791 624)	-	-	(15 845)	855 603	(15 845)
	5530	За 2020 г.	29 828	-	1 286 247	-	(1 172 495)	-	-	-	143 580	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5517	За 2021 г.	89 157	-	1 888 898	-	(1 948 596)	-	-	(15 845)	29 459	(15 845)
	5537	За 2020 г.	15 602	-	647 402	-	(573 847)	-	-	-	89 157	-
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5512	За 202 1г.	13 832	-	437 636		(442 918)	-	-	-	8 550	-
	5534	За 2020 г.	3 702	-	194 457		(187 327)	-	-	-	13 832	-
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5515	За 2021 г.	40 591	-	1 177 113	-	(400 110)	-	-	-	817 594	-
	5535	За 2020 г.	10 654	-	41 819	-	(11 882)	-	-	-	40 591	-
расчеты с персоналом по прочим операциям	5516	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5536	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5517	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5537	За 2020 г.	89	-	-	-	(89)	-	-	-	-	-
Итого	5500	За 2021 г.	143 580	-	3 503 647	-	(2 791 624)	-	-	(15 845)	855 603	(15 845)
	5520	За 2020 г.	29 828	-	1 286 247	-	(1 172 495)	-	-	-	143 580	-

Дебиторская задолженность показана с учетом НДС. Сумма НДС с авансов выданных по состоянию на 31.12.22г. составила 0,0 тыс.руб.
Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.22г. создан в сумме 15 845,2 тыс. руб..
В составе прочих дебиторов отражена задолженность по выданным беспроцентным займам предприятиям группы в сумме 542 110 тыс. руб.

В приведенной таблице раскрыта информация о долгосрочной и краткосрочной кредиторской задолженности.

Таблица 11

Наличие и движение кредиторской задолженности

Тыс.руб

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло		Перевод из долго- в краткосрочную 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.	-	717 450	-	-	-	-	717 450
	5571	За 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: займы	5552	За 2021г.	-	717 450	-	-	-	-	717 450
	5572	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5553	За 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5573	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	За 2021г.	977 389	4 660 989	(30)	(4 153 665)	-	-	1 484 683
	5580	За 2020 г.	790 644	1 031 620	32	(844 907)	-	-	977 389
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	За 2021 г.	408 136	1 626 644	-	(1 643 921)	-	-	390 859
	5581	За 2020г.	167 587	455 373	-	(214 824)	-	-	408 136
расчеты с покупателями и заказчиками	5562	За 2021 г.	19	1 939 131	-	(1 637 717)	-	-	301 433
	5582	За 2020г.	89 950	133 586	-	(223 517)	-	-	19
расчеты по налогам	5563	За 2021 г.	2 538	405 994	(31)	(404 617)	-	-	3 884

и сборам	5583	За 2020г.	11 400	180 915	30	(189 807)	-	-	2 538
расчеты с внебюджетными фондами	5564	За 2021 г.	2 190	30 538	1	(30 326)	-	-	2 403
	5584	За 2020г.	2 218	22 607	2	(22 637)	-	-	2 190
Займы полученные	5565	За 2021 г.	463 138	581 160	-	(341 032)	-	-	703 266
	5585	За 2020г.	437 143	153 530	-	(127 535)	-	-	463 138
Причитающиеся проценты по полученным займам	5566	За 2021 г.	78 645	-	-	-	-	-	78 645
	5586	За 2020 г.	78 645	-	-	-	-	-	78 645
расчеты с персоналом по оплате труда	5567	За 2021 г.	3 788	77 241	-	(76 932)	-	-	4 097
	5587	За 2020г.	3 632	63 651	-	(63 495)	-	-	3 788
задолженность участникам (учредителям) по выплате дивидендов	5568	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5588	За 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5569	За 2021 г.	18 935	281	-	(19 120)	-	-	96
	5589	За 2020г.	69	21 958	-	(3 092)	-	-	18 935
Итого	5550	За 2021 г.	977 389	5 378 439	(30)	(4 153 665)	-	-	2 202 133
	5570	За 2020г.	790 644	1 031 620	32	(844 907)	-	-	977 389

691

Кредиторская задолженность показана с учетом НДС. Сумма НДС с авансов полученных по состоянию на 31.12.21г. составила 50 234,0 тыс.руб.
Дебиторская и кредиторская задолженность дочерних и зависимых организаций учтена в составе общей дебиторской и кредиторской задолженности. Отдельно операции с дочерними и зависимыми организациями представлены в разделе «Раскрытие информации о связанных сторонах».

6.1.6 Денежные средства и денежные эквиваленты (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1250).

Таблица 12

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Тыс.руб.

Наименование показателя	**На 31.12.2021 г.**	**На 31.12.2020 г.**	**На 31.12.2019 г.**
Касса	2	10	-
Расчетные счета	14	521	10
Валютные счета	-	-	-
Переводы в пути	-	-	-
Депозитные вклады	300	-	-
Итого	**316**	**531**	**10**

6.1.7 Об изменениях в уставном, добавочном и резервном капитале.

Информация об изменениях в уставном, добавочном и резервном капитале представлена в форме «Отчет об изменениях капитала».

6.1.8 О нераспределенной прибыли.

Информация об изменениях нераспределенной прибыли (непокрытом убытке) представлена в форме «Отчет об изменениях капитала» за 2021 год.

6.1.9. Оценочные обязательства (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1540).

Таблица 13

Резервы под условные обязательства

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Резервы под условные обязательства - всего	5700	6 437	14 463	(13 797)	-	7 103
в том числе: резерв на оплату предстоящих отпусков	5701	4 461	10 023	(9 564)	-	4 920
резерв на страховые взносы с предстоящих отпускных	5702	1 976	4 440	(4 233)	-	2 183

6.1.10 Информация о забалансовых счетах

Таблица 14

Обеспечения обязательств

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2021г.	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	223 237	-	-
в том числе: Залог ООО "Магма"	5801	223 237	-	-
Выданные - всего	5810	-	2 357 145	3 404 765
в том числе: Залог (основные средства)	5811	-	-	-
поручительство	5812	-	2 357 145	3 404 765
в том числе:				
ООО «Юбилейное»		-	2 357 145	3 404 765
гарантия	5813	-	-	-

В процессе присоединения ООО "Магма ТД" перешел залог в сумме 223 237 тыс. руб. ООО "Магма" - обеспечение по договору уступки от 12.12.14 г. движимое и недвижимое имущество.

6.1.11 Раскрытие изменений показателей бухгалтерского баланса по результатам реорганизации в форме присоединения ООО "Магма ТД" (решение № 2 от 27.10.2020 г.) на 22.04.2021г.

В 22 апреля 2021 г. произошла реорганизация в форме присоединения ООО «Магма ТД» к ООО «ГиПор-М».

Структурный состав активов и пассивов присоединяемого Общества:

тыс.руб.

Счет бухгалтерского учета	Дебет	Кредит
	АКТИВ	
01	1 957	
02		133
09	792	
58.05	601 727	
60.02	115 958	
62.01	148 315	
63		31 487
68	764	
77		
76	309 723	
	ПАССИВ	
80.01		10
84		15 308
99		-3 122
67.03		752 522
60.01		79 062
62.02		301 542
68		2 273
77		21

6.2 Раскрытие показателей формы «Отчет о финансовых результатах»

Выручка от основной деятельности за 2021г. составила 1 313 305 тыс.руб., в том числе от продажи добытого камня - 197 389 тыс. руб., от продажи продукции, произведенной по договору толлинга - 1 115 916 тыс. руб. Себестоимость продаж - 1 209 860 тыс. руб. в том числе себестоимость камня - 106 414 тыс. руб., себестоимость продукции, произведенной по договору толлинга - 1 103 446 тыс. руб.

С 01 ноября 2021г. договор толлинга расторгнут. Прекращение выпуска продукции по договору толлинга не приведет к прекращению деятельности Общества. До момента заключения договора толлинга основным видом деятельности Общества являлось добыча и первичная обработка гипсового камня, которым Общество продолжает заниматься.

6.2.1 О расходах по обычным видам деятельности.

В приведенной таблице раскрыты расходы, связанные добычей и продажей камня, выпуском продукции по договору толлинга, а также с осуществлением работ и услуг (расходы по обычным видам деятельности), в группировке по элементам затрат.

Таблица 15

Затраты на производство

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
Материальные затраты	5610	1 039 094	367 016
Расходы на оплату труда	5620	45 007	49 573

Отчисления на социальные нужды	5630	13 425	14 835
Амортизация	5640	8 178	10 466
Прочие затраты	5650	254 698	93 006
Итого по элементам	5660	**1360 402**	**539 896**
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670		(45 491)
Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	31 789	
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	**1 392 191**	**494 405**

Расшифровка прочих доходов и расходов по статьям:

Таблица 16

тыс. руб.

Прочие доходы		**Прочие расходы**	
Реализация покупных товаров	29 616	Стоимость покупных товаров	26 420
Реализация прочего имущества и услуг (материально-производственные запасы, основные средства)	132 333	Себестоимость прочего имущества	64 274
Прочие доходы	13 961	Налог на имущество	5 685
Прочие услуги (аренда)	67 293	Прочие расходы	60 332
Итого	**243 203**	Итого	**156 711**

Таблица 17

Сведения о потреблении энергетических ресурсов.

тыс.руб.

№ п/п	Вид энергетического ресурса	2021 г		2020 г	
		Приобретение	Производство (выработка)	Приобретение	Производство (выработка)
1.	Электроэнергия	18 432		17 447	-
2.	Природный газ	2 542		2 436	-

Информация приведена без учета НДС.

6.3. Учет расчетов по налогу на прибыль

Порядок раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль организаций определен в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Аналитический учет расчетов по налогу на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 ведется по видам возникающих разниц в целом за отчетный период с использованием регистров

бухгалтерского и налогового учета.

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных,

сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 Положения «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций ПБУ 18/02".

Сумма текущего налога на прибыль, отраженного по строке 2411 отчета о прибылях и убытках, составила за 2021 год 2 171,0тыс. руб.

Постоянные и временные разницы сформированы в отчетном 2021 году по принципу начисления на этапе отражения доходов и расходов в бухгалтерском и налоговом учете.

В 2021 г. сумма постоянных разниц составила 516 тыс. руб. Указанные разницы связаны с различиями в бухгалтерском и налоговом учетах в признании следующих расходов:

тыс. руб.

Статья расходов	**Сумма**
Материальная помощь	34
Расходы по обслуживающим производствам	409
Списание ТМЦ непроизводственного назначения	10
Штрафы, пени	40
Прочие	3
Премии по трудовым соглашениям	20
Итого	**516**

Временные разницы возникли в 2021 г. из-за различия признания в бухгалтерском и налоговом учетах

- амортизируемого имущества - 120 тыс. руб.;
- резерва по оценочным обязательствам - 134 тыс. руб.
- по внеоборотным активам - (138) тыс.руб.
- по расходам будущих периодов (расходы на ГПР) - (6 723) тыс.руб.
- по запасам - 3 149 тыс. руб.
- убыток текущего периода - (2 171) тыс. руб.

Итого - (5 629) тыс. руб

Конечное сальдо счетов 09 и 77 формируют соответствующие показатели бухгалтерского баланса — Отложенные налоговые активы (строка 1180) и Отложенные налоговые обязательства (строка 1420).

Расчет отложенного налога на прибыль в Отчете о финансовых результатах (строка 2412) сформирован в соответствии с пунктом 20 ПБУ 18/02 . ОНП определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО) за отчётный период. Отложенный налог на прибыль на 31.12.2020 г. составил (5 629) тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль не соответствует свернутому сальдо показателей бухгалтерского баланса стр 1180 - (1 230) тыс. руб. и стр 1420 - (3 608) тыс. руб. на сумму временных разниц присоединенного общества (ООО "Магма ТД") в размере (792) тыс. руб.

7. Условные факты хозяйственной деятельности

Незавершенных на отчетную дату судебных разбирательств, в которых Общество выступает истцом или ответчиком, и решений по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды на момент составления Отчетности отсутствуют.

7.1 Риски в хозяйственной деятельности Общества

Региональный риск оценивается, как низкий. Непосредственно связан с экономическим, политическим и социальным положением регионов.

Мероприятия для снижения риска: 1)Мониторинг экономического состояния региона; 2)Учет изменений при планировании деятельности.

Отраслевые риски оцениваются, как низкий. Риски, вызванные изменениями в экономическом состоянии отрасли, степенью этих изменений по сравнению с другими отраслями или подотраслями.

Мероприятия для снижения риска: 1)Мониторинг рыночных способностей покупателей, поставщиков, конкурентов; 2) Планирование финансово-хозяйственной деятельности с учетом изменений.

Правовые риски оцениваются, как низкий. Риск убытков вследствие несоблюдения требований нормативных правовых актов и заключенных договоров, допущенных правовых ошибок при осуществлении деятельности и несовершенства правовой системы.

Мероприятия для снижения риска: 1)Мониторинг изменений законодательства РФ и РБ; 2)Анализ необходимости изменения внутренней нормативной базы предприятия; 3)Мониторинг внутренних документов на предмет их наличия, полноты и соответствия законодательной и нормативной базе РФ.

Риски изменения налогового законодательства оцениваются, как средний. Налоговое законодательство РФ подвержено частым изменениям, при этом не исключается возможности увеличения налогового бремени на предприятие.

Мероприятия для снижения риска: 1) Постоянный мониторинг изменений налогового законодательства;

2) Планирование финансово-хозяйственной деятельности с учетом изменений на последующие годы.

Риск потери деловой репутации оценивается, как низкий. Убытки в результате сужения клиентской базы вследствие формирования в обществе негативного представления об организации, качестве оказываемых ею услуг или характере деятельности в целом.

Мероприятия для снижения риска: Предприятие заботится о своей деловой репутации и стремится поддерживать имидж надежной, открытой компании, заслуживающей доверия партнеров и обеспечивающий качественное и надежное оказание услуг.

Стратегический риск оценивается, как низкий. Убытки в результате ошибок, допущенных при принятии решений, определяющих стратегию деятельности и развития, выражающиеся в неучете возможных опасностей, которые могут угрожать деятельности предприятия.

Мероприятия для снижения риска: Предприятие использует передовые идеи и подходы к ведению бизнеса, создавая основу эффективной и долгосрочной работы.

Кредитный риск оценивается, как низкий. Финансовые убытки в связи с невыполнением контрагентами своих обязательств по предоставленным им заемным средствам (в форме предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за выполненные работы или оказанные услуги).

Мероприятия для снижения риска: 1) Проводится анализ контрагентов на предмет платежеспособности и финансовой устойчивости; 2) регулярно проводится мониторинг дебиторской задолженности.

Риск ликвидности оценивается, как средний. Риск ликвидности связан с возможностями Предприятия своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам. Риск снижения ликвидности связан с экономической ситуацией в РФ.

Мероприятия для снижения риска: Регулярное планирование денежных потоков.

Риски, способные оказать существенное влияние на деятельность организации в отчетном году, оцениваются как низкие.

8. События после отчетной даты

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, и которые имели

место в период между отчетной датой (31 декабря) и датой подписания бухгалтерской отчетности, но при этом свидетельствующие об условиях, которые существовали на дату формирования бухгалтерской отчетности (корректирующие события), отсутствовали.

9. Непрерывность деятельности организации

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

В марте 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила эпидемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19.

В 2021 году в целом экономика России демонстрировала положительную динамику восстановления от пандемии. Руководство Общества также принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам. Влияние COVID -19 на деятельность Общества в 2021 году было незначительным.

Введенные экономические санкции против Российской Федерации в феврале 2022 года привели к падению курса российского рубля, а также значительно повысили уровень экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России. Существует риск дальнейшего введения дополнительных санкций.

Руководство Общества не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние этой неопределенности на будущую деятельность Общества. Руководство Общества продолжает внимательно следить за развитием ситуации и будет принимать меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

При этом руководство ООО «ГиПор-М» в целом проводит политику, которая нацелена на обеспечение производственной и финансовой независимости от зарубежных рынков и обеспечивает устойчивость работы, что позволит адекватно реагировать на возможное ухудшение экономической ситуации.

Общество не имеет серьезных внешних обязательств, и хотя текущая неопределенность может повлиять на будущую деятельность, это не влияет на способность Общества продолжать свою деятельность в течение, как минимум, ближайших 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

Руководство Общества выражает уверенность относительно его способности продолжать и развивать свою деятельность на непрерывной основе, в связи с чем бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2021 год составлена с учетом принципа непрерывности.

Директор В.Е. Жадаев

Исполнитель

Главный бухгалтер Втулкина О.В.

27 апреля 2022 г.