

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

ООО «Горнодобывающая компания»

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

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность была 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.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Горнодобывающая компания» зарегистрировано в Инспекции ФНС по Кировскому району г. Перми 23.12.2008 г.

ОГРН 1085903007541, ИНН 5903091657, КПП 590801001.

Юридический адрес Общества: 614042, Пермский край, г. Пермь, ул. Гальперина, д. 6, корпус 6, офис 17.

Общество имеет обособленные подразделения, расположенные по следующим адресам:

- г. Пермь, ул. Сергея Есенина, 1.

- Пермский край, г. Гремячинск, Чусовское лесничество (Вильвенское) кварталы № 176, 186.

Общество осуществляет следующие виды деятельности в соответствии с ОКВЭД:

- Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями (ОКВЭД 46.73.6)

- Добыча железных руд подземным способом (ОКВЭД 07.10.1);

- Добыча декоративного и строительного камня, известняка, гипса, мела и сланцев (ОКВЭД 08.11);

- Добыча и первичная обработка известняка и гипсового камня (ОКВЭД 08.11.2).

Общество перерабатывает нерудное сырье, производит строительный щебень (известняковый и трахибазальтовый щебень) и реализует его на территории Российской Федерации.

Численность работающих на 01 января 2022 г. сотрудников Общества составила 217 человек.

Аффилированные лица общества:

1) Шагалов Максим Константинович – генеральный директор;

2) Пахомов Владислав Вадимович – учредитель (100 %).

Вступительные остатки в бухгалтерской отчетности на 31.12.2020 г. не корректировались.

1.1. ИСПРАВЛЕНИЕ ОТЧЕТНОСТИ

Исправления в бухгалтерскую отчетность за 2021 год вносятся на основании пункта 8 Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010г. №63н.

Бухгалтерская отчетность за 2021 год от 05 апреля 2022 года является исправленной отчетностью и заменяет первоначальную бухгалтерскую отчетность, составленную 24 марта 2022 года.

Внесены следующие дополнения в письменные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год:

1) в раздел 2 «Основные положения учетной политики» добавлен пункт «Учет налога на прибыль»;

2) в подраздел 5.2 «События после отчетной даты» дополнительно раскрывается информация:

- о геополитической ситуации в Российской Федерации в связи с признанием независимости ЛНР и ДНР, а также проведения спецоперации на Украине с февраля 2022 года.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011г.;

- Приказа Минфина РФ от 29.07.1998г. № 34Н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ»;

- Приказа Минфина РФ от 02.07.2010г. № 66Н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;

- Приказа Минфина РФ от 06.07.1999г. № 43Н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99;

- а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества исходя из допущения о том, что Общество будет непрерывно продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и у руководства Общества отсутствует намерение ликвидировать Общество или прекратить его деятельность.

Основные средства и нематериальные активы

Учет основных средств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007.

В качестве основных средств принимаются к бухгалтерскому учету активы стоимостью более 40 000 руб. за единицу.

Активы стоимостью менее 40 000 руб. за единицу учитываются в составе запасов.

Амортизация объектов основных средств и нематериальных активов производится линейным способом.

Переоценка основных средств и нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, в случаях организационных изменений, при смене материально ответственных лиц, иных случаях.

Материально-производственные запасы

В учетную политику Общества на 2021 год по сравнению с учетной политикой на 2020 год внесены изменения, определяющие порядок отражения в бухгалтерском учете запасов в связи с началом применения с 01.01.2021 года федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019г. № 180Н.

Указанные изменения не привели к изменениям показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности в связи с избранным перспективным способом отражения последствий изменения учетной политики.

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» с 01.01.2021 года. Применяется перспективный способ отражение запасов.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2021 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Дебиторская задолженность

Общество 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. В частности, сомнительной признается задолженность свыше 180 дней.

Учет финансовых результатов

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг определяется по отгрузке.

Получение дохода и расходов в целях исчисления налога на прибыль применяется метод начисления.

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02.

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, «Расходы организации» ПБУ 10/99.

Учет налога на прибыль

Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль равна сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отложенный налог на прибыль определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства на начало и конец периода определяются на основе временных разниц, рассчитанных путем сравнения балансовой стоимости активов и обязательств с их стоимостью, которая будет учитываться при расчете на прибыль.

Под условным расходом по налогу на прибыль понимается величина, определяемая как произведение бухгалтерской прибыли на ставку налога на прибыль.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета в оценке которых они возникли.

В аналитическом учете постоянные разницы учитываются дифференцированно по видам доходов и расходов, временные разницы – по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница, и отражаются в бухгалтерском учете обособленно.

Ставка по налогу на прибыль в 2021 и 2020 годах составляла 20 процентов, правила налогообложения не изменились.

Отложенные налоговые активы на 31.12.2021 года составили 587 тыс. руб., изменение по сравнению с 2020 годом составило 256 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства на 31.12.2021 года у Общества отсутствовали.

Отложенный налог на прибыль на 31.12.2021 года составил 255 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль на 31.12.2021 года составил (21 752) тыс. руб.

Налог на прибыль за 2021 год – (21 497) тыс. руб.

Прочие положения Учетной политики

Иные существенные положения учетной политики по основным статьям отчетности описаны в разделах ниже.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1. Нематериальные активы

Перечень объектов нематериальных активов представлен в таблице.

Объект нематериальных активов	На 31.12.2021г., тыс. руб.	На 31.12.2020г., тыс. руб.	На 31.12.2019г., тыс. руб.
Интернет-сайт	0	0	0
Электронная лицензия	0	5	10
Итого:	0	5	10

3.2. Результаты исследований и разработок

Исследований и разработок, результаты которых подлежат признанию в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности, Общество в 2021 и 2020 гг. не производило.

3.3. Нематериальные поисковые активы

Нематериальные поисковые активы в 2021 и 2020 гг. Обществом не создавались и не приобретались.

3.4. Материальные поисковые активы

Материальные поисковые активы в 2021 и 2020 гг. Обществом не создавались и не приобретались.

3.5. Основные средства

По строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса отражается информация об основных средствах.

Информация о стоимости основных средств Общества за 2019-2021 гг. представлена в таблице.

Наименование показателя	На 31.12.2021г., тыс. руб.	На 31.12.2020г., тыс. руб.	На 31.12.2019г., тыс. руб.
Основные средства	71 385	73 788	55 313

Информация о наличии и движении основных средств, ином использовании основных средств, незавершенных капитальных вложениях, раскрыта в приложении № 2 к данным Пояснениям.

Общество арендовало в 2021 году нежилые помещения и часть земельного участка по адресу: г. Пермь, ул. С. Есенина, 1 у ООО «Нефтехимснаб»:

по договорам аренды:

- № 125/04-2021 от 01.04.2021 г., аренда нежилых помещений – 159,4 кв. м, земельного участка – 30000,0 кв. м. с ж/д тупиком. Ежемесячная арендная плата составила 498 тыс. руб., в т.ч НДС.

- б/н от 01.04.2020 г., аренда транспортных средств (грузовой автомобиль – 1 шт., экскаватор – 1 шт.). Ежемесячная арендная плата составила 274 тыс. руб., в т.ч. НДС.

Общество арендовало в 2021 году транспортные средства у ООО «Горнодобывающая компания» по договору аренды транспортных средств без экипажа

- б/н от 11.01.2021 г. (срок до 31.12.2022 г.), экскаватор – 2 шт., установка буровая – 2 шт., трактор Т-15 – 1 шт., погрузчик НІТАСНІ – 1 шт. Ежемесячная арендная плата 1 266 тыс. руб., в т.ч. НДС.

Общество арендовало в 2021 году транспортные средства у ООО «Урал-Инвест» по договору аренды транспортных средств без экипажа б/н от 01.04.2020 г.(срок до 31.03.2022 г.), грузовой самосвал – 3 шт., УДС «Кировец» - 1 шт., погрузчик – 1 шт. Ежемесячная арендная плата 185 тыс. руб., в т.ч. НДС.

Общество арендовало в 2021 году транспортные средства у ООО «Урал-Гарант» по договору аренды транспортных средств без экипажа:

- б/н от 01.04.2020 г. (срок до 31.03.2022 г.) грузовой самосвал – 1 шт., цистерна-автозаправщик – 1 шт. Ежемесячная арендная плата 40 тыс. руб., без НДС.

- б/н от 01.03.2021 г. (срок до 28.02.2023 г.) специальный автомобиль – 1 шт.. ежемесячная арендная плата – 5 тыс. руб.

Общество арендовало у АО «Сорбент» по адресу: г. Пермь, ул. Гальперина, д. 6, корп.6, офис 17 по договору аренды № 684-ОУА от 01.04.2017 г., аренда нежилого помещения под офис – 21,3 кв. м. Ежемесячная арендная плата составила 9 тыс. руб., в т.ч. НДС.

Общество арендовало у ИП Матьцына В.А. по адресу: Пермский край, г. Гремячинск, разъезд Заготовка, по договору аренды б/н от 09.01.2019 г., аренда недвижимого имущества – 2112,2 кв. м. Ежемесячная арендная плата составила 149 тыс. руб., без НДС.

3.6. Доходные вложения в материальные ценности

Объектов основных средств, квалифицируемых в качестве доходных вложений в материальные ценности, Общество в 2021 и 2020 гг. не приобретало и не создавало.

3.7. Долгосрочные финансовые вложения

Информация об объектах долгосрочных финансовых вложений Общества в 2019-2021 гг. представлена в таблице.

Объект финансовых вложений	На 31.12.2021г., тыс. руб.	На 31.12.2020г., тыс. руб.	На 31.12.2019г., тыс. руб.
Доля в Уставном капитале ООО «Заготовка»	0	5	5
Итого	0	5	5

3.8. Отложенные налоговые активы

По состоянию на 31.12.2021г. Обществом был создан отложенный налоговый актив в сумме 587 тыс. руб., из них на резервы по отпускам - 199 тыс. руб.; на резерв сомнительных долгов – 195 тыс. руб.

3.9. Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы в отчетных периодах, представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2021 г., 31.12.2020г., 31.12.2019 г. у Общества отсутствовали.

3.10. Запасы

Информация о стоимости запасов Общества представлена в таблице.

Наименование запасов	На 31.12.2021г., тыс. руб.	На 31.12.2020г., тыс. руб.	На 31.12.2019г., тыс. руб.
Материалы	14 746	15 603	38 548
Товары	70 117	69 614	69 694
Готовая продукция	97 983	113 206	100 602
Прочие	11	0	0
Итого	182 857	198 422	208 844

Информация о наличии и движении запасов представлена в приложении № 4 к данным Пояснениям.

3.11. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена краткосрочная дебиторская задолженность Общества.

Аналитический учет дебиторской задолженности осуществляется в разрезе контрагентов и типов договоров.

Информация о дебиторской задолженности раскрыта в приложении № 5 к данным Пояснениям.

Наличие и движение дебиторской задолженности:

Элемент дебиторской задолженности	На 31.12.2021г., тыс. руб.	На 31.12.2020г., тыс. руб.	На 31.12.2019г., тыс. руб.
Расчеты с покупателями и заказчиками	112 570	119 453	136 970
Авансы выданные	33 255	27 431	1 503
Прочие дебиторы и кредиторы	68 587	28 124	441
Итого	214 412	175 008	138 914

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

3.12. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

Информация о финансовых вложениях (за исключением денежных эквивалентов) Общества представлена в таблице.

Наименование показателя	На 31.12.2021г., тыс. руб.	На 31.12.2020г., тыс. руб.	На 31.12.2019г., тыс. руб.
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	138 309	143 193	199 975
Итого	138 309	143 193	199 975

3.13. Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о денежных средствах и денежных эквивалентах Общества представлена в таблице.

Наименование показателя	31.12.2021 г., тыс. руб.	31.12.2020 г., тыс. руб.	31.12.2019 г., тыс. руб.
Денежные средства в кассе	55	50	57
Денежные средства на расчетных рублевых счетах в банках	15 695	8 338	8 594
Итого	15 750	8 338	8 651

По состоянию на 31 декабря 2021 г. у Общества не имеется средств в аккредитивах.

3.14. Прочие оборотные активы

Информация о прочих оборотных активах Общества представлена в таблице.

Наименование показателя	31.12.2021 г., тыс. руб.	31.12.2020 г., тыс. руб.	31.12.2019 г., тыс. руб.
Права на ПО	10	10	64
Страхование	40	31	7
Электронная лицензия на Win10	0	31	8
Абонентское обслуживание по тарифному плану	-	-	1
Антивирусная программа	41	41	36
Доступ Участника	-	-	-
Неисключительные права на использование программы, системы	4	2	9
Подписка	0	0	4
Прочее	4	-	-
Итого	99	116	129

3.15. Уставный капитал

Информация об уставном капитале Общества представлена в таблице.

Наименование показателя	Уставный капитал (тыс. руб.)
На 31 декабря 2019 г.	23 900
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-
На 31 декабря 2020 г.	23 900
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-
На 31 декабря 2021 г.	23 900

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 гг. уставный капитал Общества был полностью оплачен.

3.16 Переоценка внеоборотных активов

Переоценка внеоборотных активов в 2021, 2020, 2019 гг. Обществом не проводилась.

3.17 Добавочный капитал

Добавочный капитал в отчетных периодах, представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2021 г., 31.12.2020г.,31.12.2019 г. у Общества отсутствовал.

3.18 Резервный капитал

Резервный капитал в отчетных периодах, представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2021 г., 31.12.2020г.,31.12.2019 г. у Общества отсутствовал.

3.19 Заемные средства

Долгосрочные заемные средства в отчетных периодах, представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2021 г., 31.12.2020г.,31.12.2019 г. у Общества отсутствовали. Долгосрочные кредиты и займы не получали.

Информация о краткосрочных заемных средствах Общества представлена в таблице.

Наименование показателя	31.12.2021 г., тыс. руб.	31.12.2020 г., тыс. руб.	31.12.2019г., тыс. руб.
Краткосрочные заемные средства	-	-	495 497
Итого	-	-	495 497

3.20 Отложенные налоговые обязательства

Отложенные налоговые обязательства в отчетных периодах, представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2021 г., 31.12.2020г.,31.12.2019 г. у Общества отсутствовали.

3.21 Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса отражена краткосрочная кредиторская задолженность Общества.

Информация о краткосрочной кредиторской задолженности Общества представлена в таблице.

Элемент кредиторской задолженности	На 31.12.2021г., тыс. руб.	На 31.12.2020г., тыс. руб.	На 31.12.2019г., тыс. руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	530 868	604 900	112 583
Авансы полученные	12 727	10 070	11 552
Налоги и сборы	21 191	13 524	11 295
Прочие дебиторы и кредиторы	3 752	3 504	20 988
Итого	568 538	631 998	156 388

3.22 Доходы будущих периодов

В 2019-2021 гг. доходов будущих периодов у Общества не возникало.

3.23 Оценочные обязательства и резервы

В 2021 г. был создан резерв на предстоящую оплату отпусков работникам в сумме 995 тыс. руб.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1 Выручка

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки товаров (продукции) или оказания услуг (выполнения работ) покупателям (заказчикам) и предъявления им расчетных документов.

Информация о величине и структуре выручки за 2021 г. Общества представлена в таблице.

Выручка	тыс. руб.
Готовая продукция	660 341
Товары	12 056
Услуги	103 316
Прочее	3 897
Итого:	779 610

4.2 Себестоимость продаж

Себестоимость готовой продукции - материальные затраты на товары (бетон, бутовый камень, щебень) – 264 588 тыс. руб.;

4.3 Коммерческие расходы

К коммерческим расходам относятся услуги ж/д транспорта, услуги по погрузке вагонов, транспортные услуги.

Коммерческие расходы по состоянию на 31.12.2021 г. составили 250 369 тыс. руб.;

4.4 Управленческие расходы

К управленческим расходам относятся затраты, которые аккумулируются на счете 26. По состоянию на 31.12.2021г. управленческие расходы составили 168 995 тыс. руб., из них:

- аренда имущества – 14 848 тыс. руб.;
- затраты на ГСМ – 46 538 тыс. руб.;
- содержание основных средств – 69 035 тыс. руб.;
- оплата труда и страховые взносы – 24 033 тыс. руб.;
- прочее 14 541 тыс. руб.

4.5 Прочие доходы и расходы

Информация о величине и структуре прочих доходов и расходов Общества представлена в таблицах.

Прочие доходы	За 2021 год, тыс. руб.	За 2020 год, тыс. руб.
Госпошлина	90	328
Доходы от реализации ОС и объектов НЗС	2 250	-
Проценты за пользование чужими денежными средствами	13 082	13 082
Прочие внереализационные доходы	1 772	2 839
Штрафы, пени, неустойки	3	2 582
Реализация материалов на сторону		-
Списание кредиторской задолженности	2	1 713
Итого:	17 199	20 544

Прочие расходы	За 2021 год, тыс. руб.	За 2020 год, тыс. руб.
Расходы на банковские услуги	245	179
Госпошлина	223	455
Расходы от реализации ОС, объектов НЗС	489	-
Прочие расходы	644	2 965
Реализация материалов на сторону		-
Списание (дебиторской) кредиторской задолженности	14	3 628

Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	100	200
Резервы по сомнительным долгам	283	692
Списание выбывших из строя основных средств	2 554	
Итого:	4 552	7 940

4.6 Финансовый результат

По итогам 2021 года прибыль Общества составила 86 750 тыс. руб.

Дивиденды в 2021 году не выплачивались.

5. Прочие пояснения

5.1 Операции со связанными сторонами

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н, связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

Связанные стороны организации:

- 1) Пахомов Владислав Вадимович (ИНН 590775479404)- учредитель 100% доли в уставном капитале с 26.11.2021г.
- 2) До 25.11.2021г.- единственный участник Общества – ООО «Нефтехимснаб» - 100% доли в уставном капитале. Конечные бенефициары- Матыцын Владимир Александрович - 99% и Матыцына Мария Андреевна - 1%;
- 3) Шагалов Максим Константинович – генеральный директор.

Сделки в 2021 г. со связанными сторонами не проводились.

К ключевому управленческому персоналу Общество относит генерального директора.

В 2021 г. Общество начислило краткосрочные вознаграждения (зароботная плата) ключевому управленческому персоналу (генеральному директору) на общую сумму 434 тыс. руб. Начисленные страховые взносы составили 131 тыс. руб.

Вознаграждения долгосрочного характера ключевому управленческому персоналу не выплачивались. Займы основному управленческому персоналу не предоставлялись.

5.2 События после отчетной даты.

21 февраля 2022 года Президентом РФ были подписаны указы о признании Донецкой Народной Республики и Луганской Народной Республики. 24 февраля 2022 года было объявлено о начале проведения специальной военной операции на территории Украины. После этого ряд иностранных государств, включая США, Великобританию, Европейский Союз, объявили о дополнительных санкциях в отношении определенных официальных представителей РФ, бизнесменов и компаний. На этом фоне, с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, также наблюдалось значительное ослабление российского рубля по отношению к доллару США и евро. В ответ на это российское Правительство объявило о ряде мер, которые включили в себя повышение ключевой ставки рефинансирования Центрального Банка России с 28 февраля 2022 года -20%.

Руководство Общества рассматривает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты, оценивать последствия которых в денежном выражении на настоящий момент не представляется возможным.

В связи с вышеописанными событиями, у Общества возникло удорожание ряда расходных материалов, основного технологического оборудования. Имели место временные перебои в поставках импортных запчастей и деталей в связи с корректировкой логистических схем. Основные покупатели продукции Общества находятся на территории Пермского края и Приволжского Федерального округа. В марте и апреле (до 05.04.2022г.) структура и объем отгрузок находились в пределах обычных для этого периода среднегодовых значений.

Руководство Общества непрерывно отслеживает финансовые последствия, вызванные, вышеуказанными событиями и принимает меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. С целью снижения потерь руководство Общества более внимательно подходит к планированию закупок, минимизирует запасы на складах, ищет оптимальные логистические маршруты.

Также руководство предприятия отмечает следующее:

- Общество не является публичной компанией;
- Общество не является участником рынка ценных бумаг;
- Общество не хранит денежные средства на счетах в иностранных банках;
- Общество не имеет недвижимости за границей;
- Общество не имеет финансово-хозяйственных отношений с Украиной, Донецкой и Луганской народными Республиками;
- Общество не имеет действующих кредитных договоров и договоров займа с плавающей процентной ставкой.

- Общество не относится к стратегическим или военно-промышленным компаниям РФ и на текущий момент ни само Общество, ни его ключевой управленческий персонал не попали под санкции, которые могли бы иметь прямой негативный эффект на бизнес Общества в обозримом будущем.

Руководство Общества оценило и считает, что негативное влияние вышеуказанных событий является не критичным для Общества.

Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в будущем может отличаться от текущей оценки руководства.

5.3 Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях.

В течение 2021 г. в деятельности ООО «ГДК» отсутствовали чрезвычайные ситуации.

5.4 Условные обязательства и условные активы.

Условных обязательств и условных активов, возникших вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование обязательства или актива на 31.12.2021 года зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, неконтролируемых непосредственно организацией, у Общества не имеется.

5.5 Пояснения по учету активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

ООО «ГДК» в течение 2021 г. не осуществляло расчеты в иностранной валюте.

5.6 Информация по сегментам.

ООО «ГДК» осуществляет свою деятельность только на территории РФ. Оснований для выделения отдельных сегментов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», в 2021 году отсутствуют.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Руководством Общества не принято решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности.

5.7 Пояснения по прекращаемой деятельности.

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного

сокращения деятельности и следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Общество:

- успешно осуществляет производственно-хозяйственную деятельность,
- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы,
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам,
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками,
- не имеет претензий кредиторов.

Таким образом, руководство Общества предпринимает необходимые действия, чтобы обеспечить способность Общества непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства.

По мнению руководства, Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности.

5.8 Пояснения по совместной деятельности.

Деятельность ООО «ГДК», осуществляемая с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и совместных действий без образования юридического лица, отсутствует.

5.9 Информация о государственной помощи.

В 2021 г. Общество получило субсидию от ГКУ ЦЗН Пермского края в сумме 130 тыс. руб. на создание дополнительных рабочих мест для трудоустройства безработных граждан на территории Пермского края (подсобных рабочих).

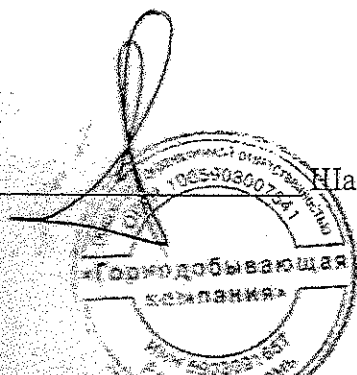
5.10 Информация о влиянии коронавирусной инфекции (COVID-19) на деятельность Общества.

В соответствии с Указом Президента Российской Федерации № 239 от 02.04.2020 г. «О мерах по обеспечению санитарно-эпидемиологического благополучия населения на территории Российской Федерации в связи с распространением новой коронавирусной инфекции (COVID-19)», Указом Губернатора Пермского края № 23 от 29.03.2020 г. «О мероприятиях, реализуемых в связи с угрозой распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19) в Пермском крае» (с последующими изменениями), Приказом Министерства транспорта Пермского края № 44-01-02-11 от 19.05.2020 г., информацией официального интернет-ресурса Министерства строительства Пермского края Общество с ограниченной ответственностью «Горнодобывающая компания» является непрерывно действующей организацией и включено в Перечни организаций, осуществляющих работы в период проведения мероприятий, реализуемых в связи с угрозой распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19) в Пермском крае, деятельность которых не приостановлена в соответствии с Указом губернатора Пермского края от 29 марта 2020 года № 23.

05 апреля 2022 г.

Генеральный директор

Шагалов М.К.



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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода				
			На начало года		Выбыло		Переоценка				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нематериальные активы	5101	за 2021г.	49	(44)	-	-	(5)	-	-	-	49
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

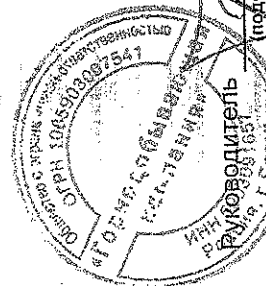
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	49	-	-
в том числе:				
Нематериальные активы	5131	49	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2021г.	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-



Шагалов Максим
Константинович
(расшифровка подписи)

(подпись)

5 апреля 2022 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

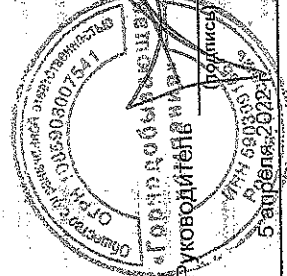
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	34 325	145	-	-	34 470
	5250	за 2020г.	1 012	34 204	(891)	-	34 325
в том числе: Объекты внеоборотных активов	5241	за 2021г.	34 325	145	-	-	34 470
	5251	за 2020г.	1 012	34 204	(891)	-	34 325

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

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

2.4. Иное использование основных средств

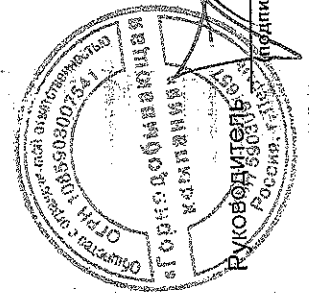
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5280	-	-	331
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	31 603	28 605	33 290
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Шагалов Максим
Константинович
(расшифровка подписи)

3.2. Иное использование финансовых вложений

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



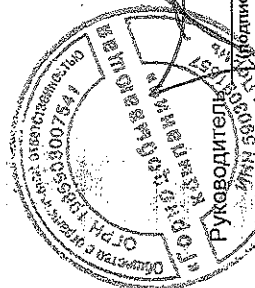
Шагалов Максим
Константинович
(расшифровка подписи)

Руководитель
Б.Осмаев (подпись)

5 апреля 2022 г.

4.2. Запасы в залоге

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



Шагалов Максим
Константинович
(расшифровка подписи)

Руководитель
ИПН 580101
Россия

5 апреля 2022 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода								
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам					
																учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	175 700	(692)	1 316 560	-	(1 277 061)	-	-	-	(188)	-	-	-	-	-	-	-	215 199	(787)
	5530	за 2020г.	138 914	-	1 107 719	-	(1 070 933)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	175 700	(692)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	120 145	(692)	945 044	-	(961 832)	-	-	-	(188)	-	-	-	-	-	-	-	113 358	(787)
	5531	за 2020г.	136 970	-	914 512	-	(931 337)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	120 145	(692)
Авансы выданные	5512	за 2021г.	27 431	-	263 842	-	(258 079)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	33 255	-
	5532	за 2020г.	1 503	-	31 948	-	(6 020)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27 431	-
Прочая	5513	за 2021г.	28 124	-	107 675	-	(67 212)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	68 587	-
	5533	за 2020г.	441	-	161 258	-	(133 576)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28 124	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2021г.	175 700	(692)	1 316 560	-	(1 277 061)	-	-	-	(188)	-	-	-	-	-	-	-	215 199	(787)
	5520	за 2020г.	138 914	-	1 107 719	-	(1 070 933)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	175 700	(692)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

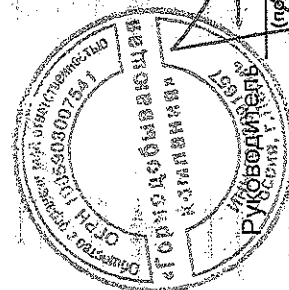
5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	631 998	1 476 831	(1 540 291)	-	-	-	-	568 538
	5580	за 2020г.	156 388	1 803 827	(1 128 217)	-	-	-	-	631 998
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	604 900	878 073	(952 103)	-	-	-	-	530 868
	5581	за 2020г.	112 583	888 120	(395 803)	-	-	-	-	604 900
авансы полученные	5562	за 2021г.	10 070	241 315	(238 659)	-	-	-	-	12 727
	5582	за 2020г.	11 552	255 485	(256 977)	-	-	-	-	10 070
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	13 524	261 467	(263 801)	-	-	-	-	21 191
	5583	за 2020г.	11 295	244 948	(242 719)	-	-	-	-	18 524
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	3 504	95 975	(95 728)	-	-	-	-	3 752
	5586	за 2020г.	20 988	215 234	(232 718)	-	-	-	-	3 504
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2021г.	631 998	1 476 831	(1 540 291)	-	-	-	-	568 538
	5570	за 2020г.	156 388	1 603 827	(1 128 217)	-	-	-	-	631 998

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	264 588	336 496
Расходы на оплату труда	5620	95 842	96 998
Отчисления на социальные нужды	5630	30 124	30 350
Амортизация	5640	13 594	15 114
Прочие затраты	5650	279 804	240 576
Итого по элементам	5660	683 952	719 534
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	683 952	719 534

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



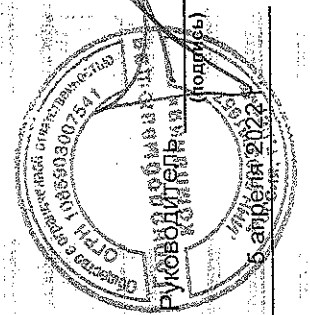
Шагалов Максим
Константинович
(расшифровка подписи)

(подпись)

5 апреля 2022 г.

7. Оценочные обязательства

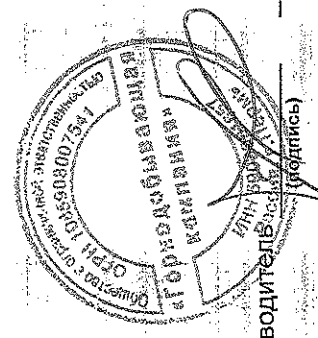
Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	6 704	(5 709)	-	995
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	5701	-	6 704	(5 709)	-	995



Шагалов Максим
Константинович
(расшифровка подписи)

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



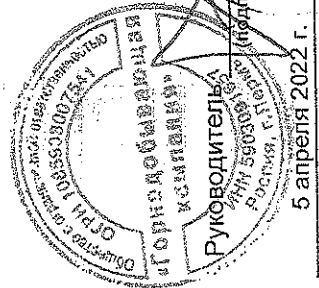
Шагалов Максим
Константинович
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

5 апреля 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021г.		за 2020г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2021г.	5910	-	-	-	-
за 2020г.	5920	-	-	-	-
за 2021г.	5911	-	-	-	-
за 2020г.	5921	-	-	-	-



Шагапов Максим
Константинович
(расшифровка подписи)

Руководитель
ИНН 5903003000
Республика Дагестан, г. Магас

5 апреля 2022 г.