

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности
АО «Карьеры Доломитов»
за 2021 финансовый год

Данные пояснения подготовлены в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учёту РФ и с учётом требований, предъявляемых к раскрытию информации в составе годовой бухгалтерской отчётности.

Пояснения подготовлены исходя из принципа последовательности применения учётной политики Общества, имущественной обособленности, непрерывности деятельности Общества и временной определённости фактов хозяйственной деятельности.

Бухгалтерский учет в ООО ведется в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете», действующими в Российской Федерации положениями (профессиональными стандартами) и нормативными актами по бухгалтерскому учету и Бухгалтерская отчетность составлена на основе данных бухгалтерского учета, в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», российскими стандартами (Положениями по бухгалтерскому учету), по формам, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 № 66 «О формах бухгалтерской отчетности организации» (в редакции Приказов Минфина РФ от 05.10.2011 № 124-н, от 06.04.2015 № 57-н), а также Положениями об Учетной политике, утвержденным Приказом АО «Карьеры Доломитов» № УП/2020/БУ от 29.12.2019 г.

1. Общие сведения

- 1.1. Полное фирменное наименование** Акционерное Общество «Карьеры Доломитов»
- 1.2. Сокращенное наименование** АО «Карьеры Доломитов»
- 1.3. Место нахождения Общества и почтовый адрес:** 196084, Российская Федерация; Санкт-Петербург г, Заставская ул, дом 31, корпус 2, лит В, помещение 8-Н, ком.3

Телефон/Факс: 8(812) 449-10-27; 449-10-35

Адрес электронной почты: nata7474@yahoo.com

1.4. Сведения о государственной регистрации

Общество зарегистрировано Гатчинским районным территориальным отделением Учреждение Юстиции Ленинградской областной Регистрационной палатой от 25.06.1996 г.

Основной государственный регистрационный номер 1024702085650.

Общество состоит на налоговом учете в Межрайонной инспекции ФНС №23 по Санкт-Петербургу. ИНН/КПП 4719000656/781001001.

Дата государственной регистрации устава и изменений к уставу Общества

Действующая редакция Устава утверждена решением общего собрания (Протокол №БН от 30 мая 2017 г.).

Изменения в Устав в 2021 не вносились.

1.5. Отраслевая принадлежность, основные виды деятельности

ОКВЭД 08.11 Добыча декоративного и строительного камня, известняка, гипса, мела и сланцев.

1.7. Среднесписочная численность работников за год: 3 человека.

1.8. Размер уставного капитала Общества

Размер уставного капитала – 1 000 000 руб., решений об увеличении (уменьшении) УК в 2021 году не принималось. Оплачен полностью.

1.9. Участники Общества –Реестродержатели:

№ п/п	Фамилия, Имя, Отчество или наименование организации	Место государственной регистрации/ место ведения хозяйственной деятельности	Размер уставного капитала, руб.	Количество акций, принадлежащих Обществу, шт.	Номинальная стоимость акции (доли), руб.	Доля в уставном капитале, %
1	Быков Василий Викторович		1 000 000	9-обыкновенные, 10-привилегированные	100	0,19
2	Мороз Юрий Николаевич		1 000 000	14-обыкновенные	100	0,14
3	Муравьев Алексей Сергеевич		1 000 000	400-обыкновенные	100	4
4	Тихонова Вера Геннадьевна		1 000 000	5-обыкновенные, 1- привилегированные	100	0,06
5	Царькова Марина Игоревна		1 000 000	3-обыкновенные, 1- привилегированные	100	0,04
6	ООО «Инко-Балт»	АО ВТБ Регистратор Северо-Западный филиал, г. Санкт-Петербург	1 000 000	5 576-обыкновенные, 1 598- привилегированные	100	71,74
7	ЦБ неучастников		1 000 000	1 933-обыкновенные, 450- привилегированные	100	23,83
	Всего		1 000 000	10 000	100	100

1.10. Наличие обособленных подразделений Общества

В структуре Общества в проверяемом периоде есть одно обособленное подразделение по адресу : 188302, Ленинградская обл, р-н Гатчинский, д Парицы, ул Большая, д. 38.

1.11. Структура управления

Общее собрание акционеров

Единоличный исполнительный орган – Внешний Управляющий

В соответствии с ФЗ «Об АО» по итогам 2021 года состоится Годовое общее собрание акционеров.

1.12.Единоличный исполнительный орган

Внешний Управляющий – Цуриков И.В. (на основании Определения Арбитражного суда по СПб и Лен.обл. от 21.01.2019 г. (резолютивная часть) по Делу А56-103254/2017, оплата в 2021 г. Внешнему Управляющему составила 540 тыс.руб. Оплата Внешнему Управляющему- это денежное вознаграждение, он не является работником по трудовому договору, поэтому страховые взносы и НДФЛ с этих выплат не начислялась и не уплачивалась.

2. Сведения об аудитор Общества

Полное наименование аудиторской организации: Общество с ограниченной ответственностью «ПромСтройАудит Консалт». Сокращенное наименование аудиторской организации: ООО «ПромСтройАудит Консалт».

Место нахождения: 196066, город Санкт-Петербург, Алтайская улица, дом 7 литер б, пом/оф 1-н/156
ИНН 7805451110/783901001, ОГРН 1089847182963.

ООО «ПромСтройАудит Консалт» является членом Саморегулируемой организация аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) ОРНЗ 11906110743.

Независимая проверка финансовой отчетности Общества за 2021 год проводится в соответствии с договором №170121-КОС от 17.01.2022 г.

Процедура тендера, связанного с выбором аудитора, в соответствии с действующим законодательством не требуется, поскольку государство доли в уставном капитале Общества не имеет.

3. Учётная политика Общества

Учётная политика Общества сформирована исходя из допущений имущественной обособленности, непрерывности деятельности Общества, временной определённости фактов хозяйственной деятельности и применяется последовательно, согласно приказу Внешнего Управляющего от года.

В Учётную политику, принятую Обществом на 2021 финансовый год, изменения не вносились.

В Учётную политику на 2021 год изменения не планируются. Могут быть внесены изменения, обусловленные изменениями законодательства в сфере бухгалтерского учета и налогообложения.

Основные положения учетной политики:

- Активы учитываются в составе основных средств при условии стоимости активов более 40 000 рублей. Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости (сумме фактических затрат на приобретение). Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

- Товарно-материальные ценности учитываются на счетах учета по фактическим ценам и списываются в расходы по средней стоимости

- Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н. Средства на депозитных вкладах, признаются финансовыми вложениями

- Транспортно-заготовительные расходы учитываются отдельно на счете 20 «Основное производство».

4. Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2021 год

АО «Карьеры Доломитов» с марта 2018 г. находилось в стадии банкротства, но в 2020 г. у Общества появился новый акционер, выкупивший 71,74% акций, который пытается улучшить состояние фирмы, для этого проводятся мероприятия по восстановлению платежеспособности предприятия путем финансового оздоровления, и вывода АО из процесса банкротства. Планируется, что АО «Карьеры Доломитов» утвердит мировое соглашение в 2021 г. АО, благодаря предоставленным займам нового кредитора, заплатило в конце 2021 г. задолженность по налогам, пеням и штрафам в налоговую, пенсионный фонд и на данный момент оплачивает текущие налоги, взносы.

У АО «Карьеры Доломитов» было конкурсное управление, но на момент представления отчетности уже снято.

4.1 Анализ и оценка структуры баланса

Выручка Общества за анализируемый период увеличилась 14 491 тыс. руб. или на 60,29% по сравнению с прошлым отчетным периодом. Основная деятельность, ради осуществления которой было создано Общество, за анализируемый период была прибыльной.

Себестоимость реализованной продукции Общества за анализируемый период увеличилась на 23 506 тыс. руб. или 170% по сравнению с 2020 годом. Это связано с тем, что АО стало работать больше и продуктивнее чем в 2020 г., увеличилось потребление электроэнергии и для того, чтобы разрыхлить добытую горную массу в твердом теле, приходится нанимать экскаваторы.

Валовая прибыль Общества за анализируемый период уменьшилась на 9 015 тыс. руб. или 100% из за описанного выше технологического процесса.

В конце периода в структуре совокупных доходов, полученных от осуществления всех видов деятельности Общества, наибольший удельный вес приходился на доходы от основной деятельности.

В конце анализируемого периода Общество имело убыток от продаж в размере 1 605 тыс. руб.

От осуществления всех видов деятельности в конце анализируемого периода Общество получило прибыль до налогообложения в размере 4 263 тыс. руб. и чистую прибыль 3 354 тыс. руб.

Активы Общества за анализируемый период уменьшились на 15 256 тыс. руб. (с 133 389 до 118 133 тыс. руб.), или на 11 %. Уменьшение активов произошло в основном за счет уменьшения дебиторской задолженности на 5 486 тыс. руб. или на 18%, уменьшение статьи прочие оборотные активы на 3 017 тыс. руб. или на 16%.

Чистые активы (в соответствии с "Порядком определения стоимости чистых активов" (утв. приказом Минфина РФ № 84н)) на начало анализируемого периода составили (- 47 245) тыс. руб., а в конце периода были равны (- 43 890) тыс. руб.

По результатам работы за 2021 г. прибыль по бухгалтерскому учету составила 3 354 тыс. руб.

Базовая прибыль/убыток на акцию составляет 0,34 тыс. руб.

5.2 Внеоборотные активы

Внеоборотные активы в 2021 г. уменьшились на 398 тыс. руб. (с 8 420 тыс. руб. до 8 022 тыс. руб.).

5.3 Оборотные активы

Оборотные активы Общества за анализируемый период уменьшились на 14 858 тыс. руб. (с 124 969 до 110 111 тыс. руб.), или на 11,8 %. Уменьшение активов произошло за счет уменьшения статей:

5.3.1. Стоимость запасов за анализируемый период уменьшилась на 3 887 тыс. руб. (с 69 608 тыс. руб. до 65 721 тыс. руб.) или на 5,58% по сравнению с 2020 годом. Это связано с тем, что начав активно работать в 2021 г. и добывать в текущем режиме горную массу для продажи, со склада были выданы инструменты и материалы для работы. Так же АО стало продавать наращиваемую в 2020 г. продукцию.

Запасы на конец анализируемого периода составили сумму 65 721 тыс. руб.

5.3.2. Доля дебиторской задолженности (краткосрочной) в оборотных активах уменьшилась на 18,20% по сравнению с предыдущим 2020 годом. За анализируемый период объемы дебиторской задолженности уменьшились на 5 486 тыс. руб. (с 30 137 тыс. руб. до 24 651 тыс. руб.). Выручка от реализации продукции при этом увеличилась на 14 491 тыс. руб. или на 60,29 % по сравнению с прошлым отчетным периодом., прочие доходы увеличились на 13 116 тыс. руб.

5.3.3. Сальдо денежных средств на счетах Общества в анализируемом периоде имела тенденцию к уменьшению- на 318,00 тыс. руб. (с 539,00 тыс. руб. до 221,00 тыс. руб.) или на 58,99%, так как общество старается не держать на расчетном счете денежные средства, а использовать для осуществления расчетов с бюджетом, поставщиками, покупателями и разными дебиторами и кредиторами.

5.3.4. Предприятие за анализируемый период уменьшило размер краткосрочных финансовых вложений на 610 тыс. руб. (с 621,00 тыс. руб. до 11 тыс. руб.) или на 98,22% Снижение сумм по краткосрочным вложениям свидетельствует о погашении обязательств. Средства, которые можно было бы вложить, использованы на погашение кредита. Это не свидетельствует о снижении финансовых показателей и приближении кризиса, а рассматривается, как перспектива на будущее. В следующем отчетном периоде эти суммы уже могут использоваться для активизации деятельности при условии аналогичного уровня доходов.

5.3.5 НДС по приобретенным ценностям уменьшился на 1 539 тыс. руб. (6 110 тыс. руб. до 4 571 тыс. руб.) или на 25,18 %.

Основным источником формирования имущества Общества в анализируемом периоде являются заемные средства.

5.4 Обязательства

5.4.1. Собственный капитал (фактический, за вычетом убытков и задолженностей учредителей) на начало анализируемого периода был -47 245 тыс. руб. а на конец 2021 г. был равен - 43 890 тыс. руб. (увеличился на 7,1%) Собственный капитал Общества за анализируемый период увеличился на 7,1 %, это небольшая но прибыль (в 2020 г. капитал уменьшился на 22 %).

В анализируемом периоде остались на прежнем уровне следующие показатели: уставный капитал (1 000 тыс. руб.),

Предприятие на протяжении 2020-2021 годов имело отрицательные чистые активы. В указанных периодах чистые активы намного меньше уставного капитала.

5.4.2. Долгосрочные кредиты и займы (финансовые обязательства) в анализируемом периоде уменьшились на сумму 36 850 тыс. руб. (с 52 349 до 15 499 тыс. руб.) . На конец 2021 года долгосрочных обязательства составили 15 499 тыс. руб.

5.4.3. В структуре заемного капитала краткосрочные обязательства на конец периода составили 4 366 тыс. руб., а на начало периода показатель краткосрочных заемных средств равен 13 277 тыс. руб.

Краткосрочные обязательства за анализируемый период уменьшились на 8 911 тыс. руб.

К концу анализируемого периода краткосрочные обязательства были представлены в основном коммерческими обязательствами.

5.4.4. Кредиторская задолженность (без учета задолженности участникам (учредителям)) за анализируемый период увеличилась на 27 633 тыс. руб. (с 114 017 до 141 650 тыс. руб.).

5.5 Налог на прибыль

Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02 (утв. Приказом Минфина № 114н от 19.11.2002г.) применяется. Доходы и расходы для целей налогообложения признаются организацией методом начисления.

Сумма налога на прибыль за 2021 г. составила 272 тыс. руб. по ставке 20%

6. Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность организации сформирована по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации», в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

6.1. Данные бухгалтерской отчетности за период, предшествующий отчетному, сопоставимы с данными за отчетный период.

6.2. Корректировка входящих остатков не проводилась.

6.3. В отчетном периоде не принимались существенные изменения содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним.

6.4. По состоянию на отчетную дату Общество не располагает сведениями о фактах хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

6.5. Общество в отчетном году не получало государственную помощь.

6.6. Обществом не принималось решение о прекращении какой-либо части деятельности.

6.7. Общество не принимает участие в совместной деятельности.

6.8. В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2021 оценочные обязательства начислялись, резерв на оплату отпусков формировался.

6.9. Сумма уплаченного НДС в 2021 году – 2 009 тыс. руб.

7. Оценка ликвидности баланса

A1=стр 1250+1240 (наиболее ликвидные активы)	232	П1=стр 1520 (наиболее срочные обязательства)	141 650
A2=стр 1230+1260 (быстро реализуемые активы)	39 588	П2=стр 1510+1550 (краткосрочные пассивы)	4 366
A3=стр 1210+1220+1170 (медленно реализуемые активы)	70 292	П3=1400 (долгосрочные пассивы)	15 928
A4=стр 1100-1170 (трудно реализуемые активы)	8 022	П4=стр 1300+1530+1540 (постоянные пассивы)	- 43 811

A1<П1, A2<П2, A3>П3, A4<П4

Состояние ликвидности:

АО находится пока в стадии банкротства.

8. Сведения об экологической деятельности

Плата за негативное воздействие на окружающую среду за 2021 год не осуществлялась.

9. Сведения о судебных разбирательствах

Требование Кредиторов к АО «Карьерам Доломитов» по Мировому Соглашению на 20.02.2022 г.:

Наименование кредитора	Документ	Сумма
АО «ПЕТЕРБУРГСКАЯ СБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ»	Мировое соглашение Дело No A56-103254/2017	Основной долг 4 186 967,42 руб., Штраф 7 614 338,63 руб.
КОМИТЕТ ПО УПРАВЛЕНИЮ ИМУЩЕСТВОМ ГАТЧИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА ЛЕНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ	Мировое соглашение Дело No A56-103254/2017	Основной долг 3 894 266,40 руб., Штраф 614 568,12 руб.
ООО «БЕРГ-ПРОЕКТ»	Мировое соглашение Дело No A56-103254/2017	Основной долг 1 896 248,60 руб.,
ООО «ИНКО-БАЛТ»	Мировое соглашение Дело	Основной долг 32 679 647,40 руб.,

	No A56-103254/2017	Штраф 10 581 542,27 руб
ШИБАЕВ НИКОЛАЙ НИКОЛАЕВИЧ	Мировое соглашение Дело No A56-103254/2017	Основной долг 29 450 298,00 руб.,
ООО «ДКС-ПЕРЕРАБОТКА»	Мировое соглашение Дело No A56-103254/2017	Основной долг 25 855 276,40 руб., Штраф 5 428 853,13 руб
ООО «МЕТНЕРУДСЕРВИС»	Мировое соглашение Дело No A56-103254/2017	Основной долг 515 640,30 руб., Штраф 311 243,83 руб
ООО «СДМ»	Мировое соглашение Дело No A56-103254/2017	Основной долг 506 480,00 руб., Штраф 25 017,52 руб
Комитет по природным ресурсам Ленинградской области	Мировое соглашение Дело No A56-103254/2017	Штраф 1 770 515,39 руб
ИТОГО		125 330 903,41

10. Событие после отчетной даты

22.02.2022 г. АО «Карьеры Доломитов» заключило с Кредиторами Мировое соглашение, которое утверждено Постановлением 13 Арбитражного Апелляционного Суда от 03.03.2022 г.

Стороны договорились, что погашение кредиторской задолженности будет происходить в течение 3 месяцев, путем перечисления на расчетные счета Конкурсных кредиторов в размере 30 % от суммы основного долга.

А именно:

Наименование кредитора	Общий размер выплачиваемых денежных средств, руб.
АО «ПЕТЕРБУРГСКАЯ СБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ»	1 256 090,23
КОМИТЕТ ПО УПРАВЛЕНИЮ ИМУЩЕСТВОМ ГАТЧИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА ЛЕНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ	1 168 279,92
ООО «БЕРГ-ПРОЕКТ»	568 874,58
ООО «ИНКО-БАЛТ»	9 803 894,22
ШИБАЕВ НИКОЛАЙ НИКОЛАЕВИЧ	8 835 089,40
ООО «ДКС-ПЕРЕРАБОТКА»	7 756 582,92
ООО «МЕТНЕРУДСЕРВИС»	154 692,09
ООО «СДМ»	151 944,00
ИТОГО	29 695 447,36

Так же в Мировом Соглашении указано, что долг может выплачивать, как сам должник АО «Карьеры Доломитов», так и поручитель ООО «Инко-Балт», который является конечным бенефициаром.

Мировое Соглашение заключено на 95 635 456,05 руб. меньше, чем предполагалось Кредиторами, это

во первых: снятие банкротства и еще один шаг к оздоровлению экономической ситуации в Организации.

В свете подписания Мирового Соглашения можно смело утверждать, что Организация планирует осуществление деятельности в дальнейшем, планы по ликвидации организации по инициативе руководства или собственников отсутствуют.

11. Особенность ведения деятельности в текущем отчетном периоде

11.1. Организация планирует осуществление деятельности в дальнейшем, планы по ликвидации организации по инициативе руководства или собственников отсутствуют;

11.2 В 2021 году распространение корона вирусной инфекции не существенно повлияло на непрерывность деятельности Организации.

11.3 В настоящее время обострившаяся геополитическая обстановка оказывает значительное негативное влияние на российскую экономику. С 24.02.2022 наблюдается резкое и непредсказуемое изменение курсов иностранных валют и ставки рефинансирования, вводятся новые экономические санкции в отношении российских юридических и физических лиц. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетной даты, оценить последствия которых в денежном выражении в настоящий момент не представляется возможным. В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что описанные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

Директор АО «Карьеры Долomitов»
2022 г.

Бухлицкий А.А.