

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

АО «ЕВРОБЕТОН»

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
1.1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ.....	3
1.2. СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ О ПОКАЗАТЕЛЯХ ПРОИЗВОДСТВА ЗА 2019 И 2018 ГОДЫ.....	6
1.3. СВЕДЕНИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ.....	6
1.4. СВЕДЕНИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.....	11
1.5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ, УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ И УСЛОВНЫХ АКТИВАХ.....	15
1.6. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	15
1.7. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АКТИВАХ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ, СТОИМОСТЬ КОТОРЫХ ВЫРАЖЕНА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ.....	16
1.8. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В ОТНОШЕНИИ СУЩЕСТВЕННЫХ ОШИБОК ПРЕДШЕСТВУЮЩИХ ОТЧЕТНЫМ ПЕРИОДАМ, ИСПРАВЛЕННЫХ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ.....	16
1.9. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	16
ДВИЖЕНИЕ РЕЗЕРВА ПО СОМНИТЕЛЬНОЙ ДЕБИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ:	17
2. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА.....	19
2.1. ОСНОВЫ ФОРМИРОВАНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2019 ГОД	19
2.2. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА	19
2.2.1. СТАТЬИ АКТИВА	19
<i>Структура финансовых вложений по типу эмитента:</i>	<i>22</i>
<i>Дополнительная информация по долговым финансовым вложениям</i>	<i>22</i>
<i>Информация о депозитных вкладах в кредитных организациях:.....</i>	<i>23</i>
2.2.2. СТАТЬИ ПАССИВА.....	23
2.2.3. ИНФОРМАЦИЯ О ЦЕННОСТЯХ, УЧТЕННЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ	24
2.3. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	25
РЕНТАБЕЛЬНОСТЬ РЕАЛИЗОВАННОЙ ПРОДУКЦИИ	30
2.5. РАСЧЕТ НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ	31

1. Общая информация

1.1. Сведения об Обществе

Наименование показателя	Расшифровка показателя
1	2
ИНН Общества	7734536888
КПП Общества	773401001
Дата регистрации Общества	29.12.2005
Место регистрации Общества	г. Москва
Наименование соответствующего регистрационного органа	Межрайонная ИФНС № 46
Номер, дата свидетельства о регистрации	Серия 77 № 007751479 от 29.12.2005г.
Юридический адрес Общества	123308, г. Москва, 3-ий Силикатный проезд, д.10, стр.15
Фактический адрес Общества	123308, г. Москва, 3-ий Силикатный проезд, д.10, стр.15
Дата и номер документа, которым была утверждена действующая редакция устава	Утвержден Решением годового собрания акционеров (Протокол № 66 от 28.06.2019г.)
Состав Совета директоров	Утвержден Решением единственного акционера АО «ЕВРОБЕТОН» 09.12.2021г. в следующем составе: <ol style="list-style-type: none"> 1. Карапетян Андраник Рафаэлович 2. Марченков Сергей Викторович 3. Галанов Всеволод Ильич 4. Стефанович Виктор Геннадьевич 5. Заверский Кирилл Олегович
Виды деятельности Общества	Производство и реализация бетона (Основной вид деятельности) Оптовая и розничная торговля строительными материалами Оптовая и розничная торговля материально-техническими ресурсами Организация перевозок грузов Инвестирование средств и содействие инвестированию средств в предприятия отрасли строительных материалов и других отраслей, включая приобретение акций или долей в уставных капиталах этих предприятий Осуществление в интересах Общества другой посреднической, коммерческой, производственной и иной деятельности, не запрещенной Законодательством
Среднесписочная численность работающих за 2020 год, чел.	182
Фонд оплаты труда списочного	193 045

состава, тыс. руб.					
Высший орган управления Общества	Общее собрание акционеров				
Руководитель Общества (должность, Ф. И. О.)	Генеральный директор Марченков Сергей Викторович				
Главный бухгалтер (Ф. И. О.)	Андреева Людмила Юрьевна				
Сведения об акциях: количество, шт.	5 000 000, из них полностью оплачено 5 000 000				
номинальная стоимость, руб.	1				
категория (обыкновенные, привилегированные)	обыкновенные				
типы привилегированных акций	-				
Информация об объектах жилищно-коммунального хозяйства и социальной сферы					
<i>Наименование</i>	<i>Цель использования</i>			<i>Место нахождения</i>	
нет					
Информация о лицензиях					
<i>Лицензируемый вид деятельности</i>	<i>Кто выдал</i>		<i>Номер</i>	<i>Период действия</i>	
Пользование недрами	Отдел Геологии и Лицензирования Воронежской области		ВРЖ 00475 ВЭ	До 01.03.2022	
Пользование недрами	Департамент по Недропользованию по Центральному Федеральному Округу		БЕЛ 00392 ВЭ	До 01.06.2021	
Информация о дочерних, зависимых обществах					
<i>Название общества</i>	<i>ИНН</i>	<i>КПП</i>	<i>Дата регистрации</i>	<i>Место регистрации</i>	<i>Вид деятельности</i>
ООО «Лобское - 5»	1013003240	101301001	28.10.2002 г.	г. Медвежьегорск Республика Карелия	Разработка гравийных и песчаных карьеров
АО «Асфальтобетон-Медведково»	7715009710	771501001	06.09.1993	г. Москва	Производство товарного бетона
ООО «Геоперспектива»	7453187984	745301001	23.10.2007 г.	г. Челябинск	Геологоразведочные, геофизические и геохимические работы в области изучения недр
ООО «Пром-Актив»	5610111230	563501001	16.11.2006 г.	г. Оренбург	Разработка гравийных и песчаных карьеров
ООО «Русонег»	1001181560	100101001	31.08.2006 г.	г. Петрозаводск	Добыча камня для

					строительства
ООО «СтройРегион- Трейд ЕК»	6658176928	665901001	19.12.2003 г.	г. Екатеринбург	Производство товарного бетона
ООО «Евробетон»	7729343200	771501001	03.12.1996 г.	г. Москва	Оказание услуг по переработке давальческого сырья
ООО «Волгострой»	5250044560	525001001	23.09.2008г.	Нижегородская область, г. Кстово	Производство товарного бетона
ООО «Гранитстрой»	5025021354	502501001	28.09.2004г.	Московская область	Производство товарного бетона
АО «ЗАПСК»	5200000208	525001001	19.07.2002	Нижегородская область, г. Кстово	Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом
АО «Волгострой»	5258046785	525001001	30.01.2004	Нижегородская область, г. Кстово	Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом
АО «ПКСМ»	5070000042	502201001	03.09.2022	Московская область, г. Коломна	Добыча декоративного и строительного камня, известняка, гипса, мела и сланцев
ООО «Цеппаркет Кама»	1650363941	165001001	27.04.2018	Республика Татарстан, г. Набережные Челны	Производство товарного бетона

Информация о филиалах и иных обособленных подразделениях Общества					
Наименование филиала (обособленного подразделения)	КПП	Дата регистрации	Место регистрации	Наименование регистрирующе го органа	№ регистрационного свидетельства
Белгородский филиал АО «ЕВРОБЕТОН»	312302001	20.11.07	г. Белгород	ИФНС № 3123	1254813
Липецкий филиал АО «ЕВРОБЕТОН»	482502001	19.11.07	г. Липецк	ИФНС № 4825	466300
Старооскольский филиал АО «ЕВРОБЕТОН»	312802001	03.04.08	г. Старый Оскол	ИФНС № 3128	1041004
Фокинский филиал АО «ЕВРОБЕТОН»	320243001	29.05.2012	г. Фокино	ИФНС № 3202	936824
Михайловский участок АО	620845001	17.02.2015	Рязанская область,	МИФНС № 5 по Рязанской	109386005

«ЕВРОБЕТОН»			Михайловский район	области (Территориальный участок 6208 по Михайловскому району)	
Песковский участок АО «ЕВРОБЕТОН»	502245001	28.12.2015	Московская область, Коломенский район	МИФНС № 7 по Московской области	268856156
Филиал Медведково АО «ЕВРОБЕТОН»	771543001	02.02.2018	г. Москва	ИФНС России № 15 по г. Москва	429983844
Кстовский филиал АО «ЕВРОБЕТОН»	525043001	02.11.2018	г. Кстово Нижегородской области	МИФНС № 6 по Нижегородской области	482537135

1.2. Сравнительные данные о показателях производства за 2021 и 2020 годы

Наименование показателя	2020 год	2021 год	Отклонение (гр. 3 – гр. 2)	Отклонение, % (гр. 4 x 100 / гр. 2)
1	2	3	4	5
Выручка от продажи бетонной продукции собственного производства без НДС, тыс. руб.	1 393 325	727 038	- 666 287	- 48
Выручка от продажи КЩП собственного производства без НДС, тыс. руб.	4 785	-	- 4 785	- 100
Выручка от прочей продажи без НДС, тыс. руб.	120 881	114 101	- 6 780	- 6
Себестоимость бетонной продукции собственного производства, тыс. руб.	1 207 273	684 814	- 522 459	- 43
Себестоимость КЩП собственного производства, тыс. руб.	4 760	-	- 4 760	- 100
Себестоимость прочая, тыс. руб.	67 020	82 497	15 477	23
Валовая прибыль, тыс. руб.	239 938	73 828	- 166 110	- 69

1.3. Сведения об учетной политике

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями действующего законодательства о бухгалтерском учете: Федерального закона РФ № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Плана счетов бухгалтерского учета и инструкции по его применению (утв. приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н), Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н), положений по бухгалтерскому учету и пр.

Учетная политика Общества утверждена приказом Генерального директора от 30.12.2020 № П-98/20.

В Положении об учетной политике, определены способы ведения бухгалтерского учета, основными из которых являются:

Учет основных средств

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно реализуются такие ценности. При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, стоимость основных средств определяется по рыночным ценам.

Сроки полезного использования объектов основных средств определяются техническими специалистами (службой главного механика, главного энергетика и др.) Общества при вводе объектов в эксплуатацию, в соответствии с требованиями п.20 Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, а при невозможности определения с учетом норм Постановления Правительства РФ от 01.01.2002 N 1 (ред. от 28.04.2018) "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы". Срок полезного использования основных средств пересматривается в случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования в результате проведенной реконструкции или модернизации.

По приобретенным объектам основных средств, бывших в употреблении, срок полезного использования определяется с учетом срока фактического использования у предыдущего собственника на основании соответствующих первичных учетных документов.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Амортизация основных средств, введенных в эксплуатацию до 01.01.2002, начисляется исходя из срока полезного использования, определенного при постановке объекта на учет.

Переоценка объектов основных средств не производится.

Все затраты на текущий и капитальный ремонт основных средств, независимо от сроков его окончания, списываются ежемесячно на счет учета затрат по фактической себестоимости.

Затраты на плановый ремонт основных средств с длительным межремонтным периодом, который направлен на улучшение и / или восстановление основных средств для получения в будущем экономических выгод в течение периода более 12 месяцев, относятся к прочим внеоборотным активам.

Затраты на плановый ремонт с длительным межремонтным периодом до полного их признания в расходах отражаются на счете учета долгосрочных расходов будущих периодов и в состав краткосрочных расходов будущих периодов не переводятся. В отчетности такие затраты отражаются в составе прочих внеоборотных активов.

Авансы и предварительная оплата работ, услуг, связанных со строительством основных средств, отражаются в составе прочих внеоборотных активов.

Финансовые вложения

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанная корректировка производится ежеквартально.

Выбытие эмиссионных ценных бумаг, осуществляется по способу скользящей средней первоначальной стоимости. Метод скользящей средней первоначальной стоимости применяется к ценным бумагам одного выпуска.

Выбытие прочих финансовых вложений отражается в учете по стоимости каждой единицы финансовых вложений.

Наличие фактов, при которых может произойти обесценение финансовых вложений (появление признаков банкротства у эмитента, сделки на рынке ценных бумаг по цене значительно ниже учетной, снижение или отсутствие дивидендов) является основанием для определения их расчетной стоимости. Расчетная стоимость определена на 31 декабря 2020 года *экспертным способом, путем анализа стоимости чистых активов, приходящихся на одну акцию или долю в уставном капитале.*

Проверка на обесценение финансовых вложений проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Резервы под обесценение финансовых вложений образуются за счет финансовых результатов Общества, в случае устойчивого снижения стоимости финансовых вложений.

Стоимость финансовых вложений в бухгалтерском балансе на конец года отражена за вычетом образованного резерва под его обесценение.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов свернуто.

Материально-производственные запасы

Приобретение материалов, товаров и оборудования к установке отражается по фактическим ценам без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей». Учет ТЗР, связанных с приобретением МПЗ, ведется на отдельном субсчете счета 10. Распределение ТЗР производится на группы МПЗ. ТЗР полностью списываются на увеличение стоимости израсходованных (отпущенных) МПЗ в случае, если их удельный вес (в процентах к учетной стоимости МПЗ) не превышает 5 процентов.

При отпуске в производство и прочем выбытии МПЗ оцениваются по способу ФИФО (по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов).

При отгрузке покупателям и прочем выбытии товаров, оценку последних осуществлять по способу средней себестоимости.

Готовая продукция учитывается по фактической производственной (ограниченной) себестоимости. Себестоимость реализованной (отгруженной) продукции исчисляется следующим образом: остаток на начало отчетного периода по производственной (ограниченной) себестоимости + (плюс) выпуск по производственной (ограниченной) себестоимости за отчетный период – (минус) остаток готовой продукции на конец отчетного периода.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов (МПЗ) начисляется по МПЗ находящиеся без движения 18 месяцев и/или если на отчетную дату текущая рыночная стоимость готовой продукции (работ, услуг) ниже более чем на 10% фактической себестоимости.

Текущая (рыночная) стоимость МПЗ определяется на 31 декабря 2021 года путем экспертной комиссии, специально созданной в Обществе.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов образуется за счет финансовых результатов Общества. Материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе на конец года за вычетом исчисленного резерва.

Дебиторская задолженность

Безнадежная задолженность – дебиторская задолженность, по которой истек установленный срок исковой давности, а также та задолженность, по которой в соответствии с гражданским

законодательством обязательство прекращено вследствие невозможности его исполнения на основании акта государственного органа или ликвидации организации.

Сомнительная задолженность - дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями (залог, удержание имущества должника, поручительство, банковская гарантия, задаток, иные способы, предусмотренные законодательством и / или договором). Резервы сомнительных долгов создаются в случае признания дебиторской задолженности безнадежной и/или сомнительной, при этом по сомнительной задолженности резерв создается по договорам, не относящимся к реализации продукции через комиссионера по задолженности с просроченным платежом свыше 1 года, с учетом дополнительных условий.

Резерв сомнительных долгов формируется с отнесением на финансовые результаты Общества. Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе за вычетом исчисленного резерва.

Для целей создания резерва по сомнительным долгам исключается задолженность аффилированных или взаимозависимых лиц, такая задолженность рассматривается, как контролируемая и обеспеченная группой компаний АО ЕВРОБЕТОН.

Кредиты и займы

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым по условиям договора превышает 12 месяцев) и краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную осуществляется в момент, когда срок погашения по договору займа или кредита составляет менее 12 месяцев.

При размещении векселей (облигаций) для получения займа денежными средствами сумма причитающихся процентов или дисконта и дополнительные расходы по займам отражаются в составе прочих расходов равномерно в течение срока действия договора займа.

Проценты по всем заемным средствам начисляются в сроки, предусмотренные договором, но не реже одного раза в месяц.

Доходы от временного вложения заемных средств учитываются в составе прочих доходов, начисляются в сроки предусмотренные договором, но не реже одного раза в месяц.

Учет доходов, расходов и налога на прибыль

Доходами от обычных (основных) видов деятельности признаются:

- производство и реализация бетонной продукции;
- производство и реализация КЩП;
- реализация товаров;
- оказание услуг автобетононасосов (АБН);
- оказание услуг по перевалке и хранению цемента;
- оказание услуг реализации по договору комиссии камне-щебеночной продукции.

Доходы по обычным видам деятельности и соответствующие им расходы считаются доходами и расходами от обычных видов деятельности и отражаются на счете 90 «Продажи».

Все прочие поступления и соответствующие им расходы считаются прочими и отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Порядок признания выручки от продажи продукции, товаров (работ, услуг) признается по мере передачи прав владения, пользования и распоряжения на поставленную продукцию, отпущенный товар, выполненную работу, оказанную услугу.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом

изготовления признается в соответствии с договорами на выполнение работ, оказание услуг, изготовление продукции исходя из их характера и условий в момент перехода права собственности с учетом соблюдения необходимых требований ПБУ 9/99.

Расходы по обычным видам деятельности собираются на счете 32. Все прочие расходы отражены на счете 91.

Учет производственной себестоимости продукции (работ, услуг) основывается на формировании неполной, ограниченной себестоимости. В ограниченную себестоимость включаются расходы основного и вспомогательных производств. Общехозяйственные расходы списываются ежемесячно на отдельный субсчет к счету 90 «Продажи».

Общепроизводственные расходы формируются в разрезе центров ответственности и ежемесячно распределяются на счет учета готовой продукции между номенклатурой произведенной продукции. Распределение производится отдельно по каждому выделенному центру ответственности. Базой распределения является количество произведенного товарного бетона каждой номенклатуры.

Для Кстовского филиала и филиала Медведково АО «ЕВРОБЕТОН» общепроизводственные расходы центра ответственности (ЦО) распределяются между калькулируемыми услугами данного ЦО. Базами распределения общепроизводственных расходов являются:

- для предприятий, оказывающих услуги по перевалке и фасовке цемента ЦО «Производство продукции - Услуги по перевалке навалочного цемента/Услуги по перевалке тарированного цемента» - первичные затраты соответствующих МВЗ, собранные на счете 3200000000 «Первичные затраты», за вычетом затрат по элементу «Тара и тарные материалы», и распределенные затраты, собранные на счете 3233000000 «Перераспределенные затраты» по статье «Электроэнергия» в части затрат на электроэнергию основного производства,

- для остальных ЦО – сумма затрат, собранная по статье «Заработная плата и прочие расходы на персонал» на соответствующих МВЗ.

Расходы на продажу по товарам и готовой продукции ежемесячно списываются в полном размере в дебет счета учета продаж.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Информация о постоянных и временных разницеях формируется непосредственно по счетам бухгалтерского учета на основании сопоставления данных налоговых и бухгалтерских регистров.

Свернутое отражение денежных потоков

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

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовый результат Общества как прочие доходы и расходы.

Учет оценочных обязательств.

С целью отражения в бухгалтерской отчетности оценочных обязательств, Обществом произведена оценка на предмет создания резерва предстоящих расходов на оплату судебных обязательств и резерва предстоящих расходов на оплату отпусков.

Резерв предстоящих расходов на оплату судебных обязательств формируется на конец отчетного периода по обязательствам с высокой вероятностью наступления события по судебным решениям, претензиям и обоснованно определенной величиной более 1 млн.руб.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков формируется на конец отчетного периода исходя из количества дней основного и всех дополнительных отпусков, среднедневной заработной платы за 12 предшествующих месяцев и суммы страховых взносов.

Учет расходов будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы». Затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

1.4. Сведения о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

1.4.1. Информация о контролирующих, контролируемых организациях, находящихся под общим контролем и значительным влиянием

Информация о контролирующих организациях

№ п/п	Фирменное наименование	Место нахождения	Доля участия в уставном капитале (%)
1	2	3	4
1	АО «ЕВРОЦЕМЕНТ Холдинг АГ» (EUROCEMENT Holding AG)	Баденерштрассе 172, 8004, Цюрих, Швейцария	99,998
2	ООО «Альфа-Недвижимость» ИНН 7703640582	г. Москва, ул. 2-Я Звенигородская, д. 13 стр. 37 этаж 5 пом. I ком. 1	100

В 2021 году произошла смена контролирующей организации для АО «ЕВРОБЕТОН».

Бенефициарными владельцами Общества являются: Фурсин Дмитрий Юрьевич, Мезенцев Андрей Владимирович

Информация о контролируемых организациях

№ п/п	Фирменное наименование	Место нахождения	Доля участия в уставном капитале (%)
1	2	3	4
1	ООО «Лобское -5»	РФ, 186301, Республика Карелия, Медвежьегорский район, пгт. Пергуба	100
2	АО «Асфальтобетон-Медведково»	127081, Москва, ул. Чермянская, д. 5	79,83
3	ООО «Геоперспектива»	РФ, 454080, г. Челябинск, ул. Коммуны, д. 125, офис 20.	100
4	ООО «Пром-Актив»	РФ, 462811, Оренбургская область, Новоорский район, пос. Гранитный	100
5	ООО «Русонег»	РФ, 185033, г. Петрозаводск, ул. Сегежская, д. 10/А, офис 4	100
6	ООО «СтройРегион-Трейд ЕК»	РФ, 620141, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Артинская, д. 18	100
7	ООО «Евробетон»	127081, Москва, ул. Чермянская, д.5, стр.1	100
8	ООО «Гранитстрой»	141730, Московская область, г.Лобня, Краснополянский проезд, д.5	100
9	ООО «Волгострой»	607650, Нижегородская область, г.Кстово, ул. Магистральная д.1	100
10	АО «ЗАПСК»	607655, Нижегородская область, г. Кстово, ул. Магистральная, д. 1	100
11	АО «Волгострой»	607655, Нижегородская область, г. Кстово, ул. Магистральная, д. 1	100
12	АО «ПКСМ»	140477, Московская область , г Коломна, п Пески, ул. 1-я Заводская, д.34	69,84
13	ООО «Цементар Кама»	423800, Республика Татарстан, г. Набережные Челны, ул. Шлюзовая, д. 28, Литера Э, ЭТ/ПОМ 2/20	100

1.4.2. Операции, проведенные со связанными сторонами за 2021 год

(тыс. руб.)

Виды операций	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ									
	Основное хозяйственное общество		Дочерние хозяйственные общества		Преобладающие хозяйственные общества		Зависимые хозяйственные общества		Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием	
	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021
Реализация продукции, товаров (работ, услуг)			79 666	32 206						
Приобретение товаров (работ, услуг)			24 044	7 913						
Доходы от сдачи имущества в аренду			19 065	17 315						
Расходы на аренду имущества			8 253	6 717						
Проценты по займам к получению			62 616	33 976						
Проценты по займам к уплате			1 100	663						
Прочие операции										

1.4.3. Незавершенные операции со связанными сторонами на 31.12.2021

(тыс.руб.)

Виды операций	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ									
	Основное хозяйственное общество		Дочерние хозяйственные общества		Преобладающие хозяйственные общества		Зависимые хозяйственные общества		Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием	
	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021
Материалы, переданные на переработку			-	-						
Дебиторская задолженность			2 009 291	2 809 816						
Кредиторская задолженность			94 093	7 432 918						
Займы выданные			1 123 155	1 069 920						
Займы полученные			162 684	48 209						

1.4.4. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу в 2021 году

(тыс.руб.)

Виды вознаграждений	Сумма	
	2021	2020
Оплата труда за отчетный период	20 810	21 793
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	5 827	6 099
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	3 135	1 583

1.4.7. Денежные потоки между связанными сторонами за 2021 год

Наименование показателя	Код строки	Основное хозяйственное общество (тыс.руб.)		Дочерние хозяйственные общества (тыс.руб.)		Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием (тыс.руб.)	
		За 2021	За 2020	За 2021	За 2020	За 2021	За 2020
1	2	3	4	5	6	7	8
<i>Денежные потоки от текущих операций</i>							
Поступления – всего	4110				-		
в том числе:					-		
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111						
прочие поступления	4119				-		
Платежи – всего	4120			227 054	196 019		
в том числе				7 294	15 926		
поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги	4121						
прочие платежи	4129			219 760	178 993		
<i>Денежные потоки от инвестиционных операций</i>							
Поступление - всего				-	-		
В том числе:							
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213						
Платежи – всего	4220			36 247	92 928		
в том числе				-	-		
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221						
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставления займов другим лицам	4223			36 247	92 928		

<i>Денежные потоки от финансовых операций</i>							
Поступления – всего	4310						
в том числе: получение займов	4311						
Платежи – всего	4320			12 147	2 473		
В том числе: в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323			12 147	2 473		

1.5. Информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в Таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

1.5.1. Информация о незавершенных по состоянию на 31.12.2021 судебных разбирательствах

Функция Общества	Оспариваемая сумма, тыс. руб.
Судебные разбирательства, в которых Общество ИСТЕЦ	-
Судебные разбирательства, в которых Общество ОТВЕТЧИК	3 929

1.5.2. Информация о полученных и предъявленных претензиях, по состоянию на 31.12.2021 разбирательство по которым не завершено

Функция Общества	Оспариваемая сумма, тыс. руб.
Претензии ПОЛУЧЕННЫЕ	10 968
Претензии ПРЕДЪЯВЛЕННЫЕ	17 258

1.5.3. Информация об обеспечении обязательств, выданных в пользу третьих лиц на 31.12.2021, сроки исполнения которых не наступили

Вид обеспечения обязательства	Сумма обеспечения, тыс. руб.
Переданы в залог:	0,00
- доли	0,00
- акции	0,00
- имущество (основные средства)	0,00

1.6. Информация о событиях после отчетной даты

В Обществе не возникало событий после отчетной даты, способных существенно оказать влияние на информацию, отраженную в финансовой отчетности за 2021г.

1.7. Информация об активах и обязательствах, стоимость которых выражена в иностранной валюте

В течение 2021 года Общество имело обязательства перед контрагентами, выраженные в долларах США и / или евро.

В соответствии с условиями договоров стоимость обязательств, выраженных в иностранной валюте, контрагентам – резидентам РФ подлежала оплате в рублях по курсу Центрального банка РФ на дату платежа.

Наименование показателя	Величина показателя 2021 г., тыс. руб.	Величина показателя 2020 г., тыс. руб.
Величина положительных курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте контрагентам – нерезидентам		
Величина отрицательных курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте контрагентам – нерезидентам		
Величина положительных курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	153	814
Величина отрицательных курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	327	225
Величина положительных курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации (РБП)		---
Величина отрицательных курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации (РБП)		---
Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком РФ, по состоянию на 31.12.2021:		
1 доллар США, руб.	74,2926	61,9057
1 евро, руб.	84,0695	69,3406

1.8.
1.8.
1.8.
1.8.
1.8.
1.8.

1.8. Информация о рисках хозяйственной деятельности

1.8.1. Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности)

Использование финансовых инструментов подвергает Группу следующим видам риска:

- ✓ кредитный риск
- ✓ риск ликвидности
- ✓ рыночный риск
- ✓ риск влияния условий COVID-19.

Политика Общества по управлению рисками разработана с целью выявления и анализа рисков, которым подвергается Общество, установления допустимых предельных значений риска и

соответствующих механизмов контроля, а также для мониторинга рисков и соблюдения установленных ограничений. Политика и системы управления рисками регулярно анализируются на предмет необходимости внесения изменений в связи с изменениями рыночных условий и деятельности Общества.

1.8.2. Кредитный риск

Кредитный риск – это риск возникновения у Общества финансового убытка, вызванного неисполнением покупателем или контрагентом по финансовому инструменту своих договорных обязательств. Этот риск связан, в основном, с имеющейся у Общества дебиторской задолженностью покупателей.

Дебиторская задолженность Общества в основном относится к оптовым покупателям. В основном реализация продукции осуществляется через Агента. Подверженность Общества кредитному риску зависит от индивидуальных характеристик каждого покупателя.

Общество создает оценочный резерв под обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности.

Информация о структуре дебиторской задолженности по срокам возникновения (тыс. руб.):

Вид задолженности	2021 год	2020 год	Относительное отклонение, %
По реализованной готовой продукции (в т.ч. через агента)			
Непросроченная задолженность	14 661	39 888	- 63
Просрочка менее чем 120 дней	66 401	38 909	71
Просрочка больше 120 дней	80 617	451 836	- 82
По договорам, не относящимся к реализации готовой продукции			
Непросроченная задолженность	47 014	22 704	107
Просрочка менее года	59 054	5 985	19 192
Просрочка более года	1 742 336	2 085 094	- 16
Всего	2 010 083	2 644 416	17

Движение резерва по сомнительной дебиторской задолженности:

	2021 год	2020 год	Относительное отклонение, %
Сальдо на 1 января	394 767	134 742	193
Прирост за отчетный год	45 492	66 765	- 32
Прирост за прошлые периоды в текущем периоде (ретроспективно)	-	265 318	-
Суммы, списанные в уменьшение торговой и прочей дебиторской задолженности	9 350	57 781	- 84
Уменьшение, вызванное восстановлением списанных сумм	66 739	14 278	365

Сальдо на 31 декабря	364 170	394 767	- 8
----------------------	---------	---------	-----

1.8.3 Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их погашения. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как в обычных, так и в напряженных условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию Общества.

1.8.4 Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что изменения рыночных цен, например, обменных курсов иностранных валют, ставок процента и цен на акции, окажут негативное влияние на прибыль Общества или на стоимость имеющихся у нее финансовых инструментов. Цель управления рыночным риском заключается в том, чтобы контролировать подверженность рыночному риску и удерживать ее в допустимых пределах, при этом добиваясь оптимизации доходности инвестиций.

➤ Валютный риск.

Общество подвергается валютному риску, осуществляя операции продаж, закупок и привлечения займов, выраженные в валюте, отличной от российских рублей. Указанные операции выражены в основном в долларах США, евро.

Подверженность Общества валютному риску, исходя из условных (номинальных) величин, была следующей:

	На 31.12.2021		На 31.12.2020	
	Выражены в долл. США	Выражены в евро	Выражены в долл. США	Выражены в евро
Оборотные активы		26 173,28		26 173,28
Дебиторская задолженность				
Денежные средства		26 173,28		26 173,28
Краткосрочные обязательства				
Кредиторская задолженность				
Кредиты и займы				
Долгосрочные обязательства				
Кредиты и займы				
Итого		26 173,28		26 173,28

➤ Процентный риск.

Изменения ставок процента оказывают влияние, в основном, на привлеченные кредиты и займы, изменяя либо их справедливую стоимость (долговые обязательства с фиксированной ставкой процента), либо будущие потоки денежных средств по ним (долговые обязательства с переменной ставкой процента).

При привлечении новых кредитов или займов, руководство решает вопрос о том, какая ставка процента – фиксированная или переменная – будет более выгодной для Общества на протяжении ожидаемого периода до наступления срока погашения, на основе собственных профессиональных суждений.

1.8.5 Риск влияния условий КОВИД-19

В марте 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила глобальную пандемию COVID-19. В связи с пандемией были приняты различные меры, направленные на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, такие как запрет и ограничение передвижения, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие секторов экономики и отдельных предприятий. Эти меры значительно ограничили экономическую деятельность по всему миру и в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на деятельность участников рынка, клиентов, поставщиков и сотрудников Общества, а также на экономику в течение неопределенного периода времени. Данные события также увеличили неопределенность бизнес среды.

В связи с тем, что отрасль осуществления деятельности Общества, клиентов и основных поставщиков не относится к числу наиболее пострадавших отраслей экономики в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции, пандемия КОВИД-19 не оказала существенного влияния на способность Общества продолжать непрерывную деятельность.

2. Основные показатели деятельности Общества

2.1. Основы формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

Бухгалтерская отчетность за 2021 год была сформирована в соответствии с правилами ведения бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, установленными законодательством РФ о бухгалтерском учете и учетной политикой Общества.

Составление отчетности основывается на данных регистров бухгалтерского и налогового учета. Регистры бухгалтерского учета ведутся в автоматизированном виде с применением АС «Парус», выводятся на бумажный носитель по окончании отчетного года, а также по мере необходимости и по требованию проверяющих органов.

Бухгалтерская отчетность составляется в тысячах рублей. Синтетический и аналитический учет ведется в рублях и копейках.

Бухгалтерские записи производятся на основании первичных учетных документов, фиксирующих факт свершения хозяйственных операций.

Информация по бухгалтерской отчетности раскрыта исходя из уровня существенности, равного 10% от валюты бухгалтерского баланса (для формы № 1), 5% от суммы прочих доходов, 5% от суммы прочих расходов (для формы № 2) с учетом качественной оценки факторов финансово-хозяйственной деятельности.

2.2. Основные показатели Бухгалтерского баланса

2.2.1. Статьи Актива

2.2.1.1. Нематериальные активы

На балансе Общества числится НМА – вебсайт сроком использования 120 месяцев. Остаточная стоимость на 31.12.2021 – 6 тыс. руб.

Нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования на балансе Общества не числится.

Переоценка нематериальных активов не производилась.

Нематериальных активов, подверженных обесценению в отчетном году, на балансе не числится.

Нематериальные активы Обществом не создавались.

2.2.1.2. Основные средства

Информация об объектах основных средств, стоимость которых не погашается:

Наименование объекта основных средств	Инвентарный номер	Балансовая стоимость объекта основных средств по состоянию на 31.12.2021, тыс. руб.	Балансовая стоимость объекта основных средств по состоянию на 31.12.2020, тыс. руб.
1	2	3	3
Земельный участок	ИНВ_ЕВБ 162	53 007	53 007
Земельный участок	ИНВ_ЕВБ 163	27 008	27 008
Земельный участок	ИНВ_ЕВБ 149	11 387	11 387
Земельный участок	ИНВ_ЕВБ 150	38 628	38 628
Земельный участок	ИНВ_ЕВБ 177	12 007	12 007
Земельный участок	ИНВ_ЕВБ 178	1 658	1 658
Земельный участок	ИНВ_ЕВБ 220	415	415
Земельный участок S 28265 м2	ИНВ_ЕВБ 304	35 498	35 498
Земельный участок S 28265 м2	ИНВ_ЕВБ 303	26 333	26 333
Земельный участок S 7057,00 м2	ИНВ_ЕВБ 302	7 066	7 066
Земельный участок	19/20	-	277 089
Итого	X	213 007	490 096

Информация об объектах основных средств, переданных в аренду:

Наименование группы объектов основных средств	Балансовая стоимость объекта основных средств по состоянию на 31.12.2021, тыс. руб.
1	2
Здания и сооружения	1 267
Машины и оборудование	2 343
Транспортные средства	34 350
Земельные участки	143 695
Прочие	0
Итого	181 655

Информация об объектах основных средств, переведенных на консервацию:

Наименование группы объектов основных средств	Балансовая стоимость объекта основных средств по состоянию на 31.12.2021, тыс. руб.	Сумма амортизации по состоянию на 31.12.2020, тыс. руб.	Дата окончания консервации	Причина консервации	Намерения Общества в отношении объектов основных средств, находящихся на консервации
1	2	3	4	5	6
Здания и сооружения	148 054	148 054	Не определена	Временно не используются в текущей деятельности	Продажа или перемещение
Машины и оборудование	109 182	107 583	Не определена	Временно не используются в текущей деятельности	Продажа или перемещение
Транспортные средства	2 316	2 347	Не определена	Временно не используются в текущей деятельности	Продажа или перемещение

Прочие	2 145	2 145	Не определена	Временно не используются в текущей деятельности	Продажа или перемещение
Итого	261 697	260 129			

2.2.1.3. Незавершенное строительство

В течение 2021 года финансирование капитальных вложений осуществлялось Обществом по следующим направлениям:

- приобретение производственного оборудования, автотранспорта;
- малые инвестиции.

Информация об объектах незавершенного строительства по состоянию и незавершенных капитальных вложений на 31.12.2021:

Наименование объекта	Год начала строительства / приобретения	Стоимость, тыс. руб.
1	2	3
Силос для завода мобильного бетонорастворосмесительного МЕКАМIX-100С	2017	1 000
Сервер	2021	3 023
Итого		4 023

2.2.1.4. Расходы будущих периодов

Информация о расходах будущих периодов (РБП) по состоянию на 31.12.2021:

Вид расходов будущих периодов (Долгосрочные)	Дата постановки на учет	Величина РБП, тыс. руб.
1	2	3
Программное обеспечение	2020г.	48
Прочие	2020г.	347
Итого		395

Вид расходов будущих периодов (Краткосрочные)	Дата постановки на учет	Величина РБП, тыс. руб.
1	2	3
Программное обеспечение	2021г.	165
Прочие	2021г.	1 246
Итого		1 411

2.2.1.5. Запасы

В 2021 году Обществом был образован резерв под снижение стоимости материальных ценностей, сумма которого на 31 декабря 2021 года составила 358 тыс. руб.

2.2.1.6. *Готовая продукция*

Информация о готовой продукции по состоянию на 31.12.2021:

Наименование готовой продукции	Стоимость готовой продукции на 31.12.2021, тыс. руб.	Стоимость готовой продукции 31.12.2020, тыс. руб.
1	2	3
Плитка тротуарная и бордюрный камень	779	779
Резерв на плитку тротуарную и бордюрный камень	(358)	(358)
Камне-щебеночная продукция	589	589
Итого	1 010	1 010

2.2.1.7. *Дебиторская задолженность*

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Нереальная к взысканию дебиторская задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

В течение 2021 года вследствие неплатежеспособности должников (по истечении срока исковой давности, в связи с признанием должника банкротом и пр.) дебиторская задолженность в сумме 9 373 тыс. руб. была списана, за баланс 9 350 тыс. руб. (счет 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов»), в том числе за счет резерва по сомнительным долгам в размере 9 350 тыс. руб.

Оплата дебиторской задолженности в 2021 году производилась в основном денежными средствами. Существенные взаимозачеты дебиторской и кредиторской задолженности контрагентов в 2021 году составили 149 297 тыс. руб. (2020: 214 303 тыс. руб.).

2.2.1.8. *Финансовые вложения (долгосрочные и краткосрочные)*

Структура финансовых вложений по типу эмитента:

(тыс.руб.)

Государственные	Муниципальные	Корпоративные	Иностраннх эмитентов	Итого
		3 587 690		3 587 690

Дополнительная информация по долговым финансовым вложениям

(тыс.руб.)

По типам дебиторов			По срокам погашения	
Организации	Работники	Иные физ. лица	Краткосрочные (до 1 года)	Долгосрочные (свыше 1 года)
3 587 690			1 285 166	2 302 524

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии не изменялись. Финансовые вложения представлены активами, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

Оценка по дисконтированной стоимости долговых ценных бумаг и предоставленных займов не производилась. Сумма созданного резерва по долгосрочным финансовым вложениям на 31.12.2021 составляет 1 015 706 тыс. руб. (на 31.12.2020 - 873 387 тыс. руб.). Сумма созданного резерва по краткосрочным ФВ на 31.12.2021 составляет 1 069 920 тыс. руб. (на 31.12.2020 - 1 335 656 тыс. руб.).

2.2.1.9. Денежные эквиваленты

Информация о депозитных вкладах в кредитных организациях:

Наименование кредитной организации	Срок размещения	На 31.12.2021, тыс.руб.	На 31.12.2020, тыс.руб.
ВТБ (ПАО)	краткосрочный	0,00	77 880,00
Итого	х	0,00	77 880,00

2.2.1.10. Прочие оборотные активы

Виды имущества (расходов) включенных в состав прочих оборотных активов	Стоимость (тыс.руб.)	
	на 31.12.2021	на 31.12.2020
НДС с сумм полученной предоплаты от покупателей	14 961	3 243
Недостачи, потери от порчи ценностей	3 962	3 830
Краткосрочные РБП, за исключением расходов на страхование	1 409	651
ИТОГО	20 332	7 724

2.2.2. Статьи Пассива

В 2021 году и 2020 году дивиденды за предыдущие годы не объявлялись и не выплачивались.

2.2.2.1. Кредиты и займы (долгосрочные и краткосрочные)

Информация о кредитах и займах:

Сумма основного долга, тыс. руб.	Средняя процентная ставка	Сумма непогашенных процентов, тыс. руб.
1	2	3
<i>Краткосрочные</i>		
48 209	5,0	5 406
Х	5,0	5 406
<i>Долгосрочные</i>		
281 901	6,0	236 473
Х	6,0	236 473

Информация о расходах по займам и кредитам:

Вид заемного обязательства (кредит, заём)	Сумма расходов в 2021г., тыс. руб.	Статья, по которой расходы учтены
1	2	3
займы	19 444	Прочие расходы
Итого	19 444	Х

В Бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2021 сумма долгосрочных займов отражена ретроспективно. По состоянию на 31.12.2020г. строка 1510 уменьшена на 281 902 тыс. руб., строка 1410 увеличена на 281 902 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2019г. строка 1510 уменьшена на 301 901 тыс. руб., строка 1410 увеличена на 301 901 тыс. руб.

2.2.2.2. Кредиторская задолженность

В течение 2021 года в связи с истечением срока исковой давности кредиторская задолженность в сумме 1 479 тыс. руб. была списана на прочие доходы.

Состояние расчетов с бюджетом и государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31.12.2021:

Наименование налога (сбора) / бюджета	Сумма задолженности (-), тыс. руб.
1	2
Федеральный	- 31 058
Региональный	- 7 665
Местный	- 5 944
Всего	- 44 667
Налог на прибыль	-
НДС ф	- 29 062
Земельный налог м	- 5 908
Аренда земли	-
Налог на имущество р	- 7 465
НДПИ	-
Водный налог ф	-
Плата за загрязнение окружающей среды м	- 36
НДФЛ ф	- 1 996
Транспортный налог р	- 200
ЕНВД	-
Прочие налоги	-
Страховые взносы	- 9 907

2.2.3. Информация о ценностях, учтенных на забалансовых счетах

Информация об объектах основных средств, полученных в аренду на 31.12.2021:

Наименование группы объектов основных средств	Балансовая стоимость объекта основных средств по данным забалансового учета на 31.12.2021, тыс. руб.	Балансовая стоимость объекта основных средств по данным забалансового учета на 31.12.2020, тыс. руб.
1	2	3
Здания	2 443	1 602
Рабочие машины и оборудование	0	554
Транспортные средства	51	10 065
Земельные участки	134	336

2.3. Основные показатели Отчета о финансовых результатах

Информация о выручке и себестоимости по видам деятельности в динамике за два отчетных года:

Наименование показателя	По всей деятельности Общества, тыс. руб.		Отклонение по всей деятельности, тыс. руб.
	Сумма, за 2021	Сумма за 2020	
1	2	3	4
Выручка за готовую продукцию, всего	739 548	1 414 569	- 675 021
в том числе			
Товарный бетон	739 548	1 409 784	- 670 236
Элементы мощения	-	-	-
КЦП	-	4 785	- 4 785
Себестоимость готовой продукции, всего	685 573	1 212 033	- 526 460
в том числе			
Товарный бетон	685 573	1 207 273	- 521 700
Элементы мощения	-	-	-
КЦП	-	4 760	- 4 760
Выручка за товары, всего	8 515	55	8 460
в том числе			
Сырьевые материалы	-	-	-
Ж/б изделия	-	-	-
КЦП	-	-	-
Прочие	8 515	55	8 460
Агентское вознаграждение	19 906	39 964	- 20 058
Выручка за услуги перевалки	73 170	64 403	8 767
Себестоимость реализованных товаров, всего	8 467	49	8 418
в том числе			
Сырьевые материалы	-	-	-
Ж/б изделия	-	-	-
КЦП	-	-	-
Прочие	8 467	49	8 418
Себестоимость услуг перевалки	73 272	66 971	6 301
Итого выручка	841 139	1 518 991	- 677 852
Итого себестоимость	767 312	1 279 053	- 511 741
Валовая прибыль	73 827	239 938	- 166 111

Выручка от продаж оплачена денежными средствами в сумме 969 175 тыс. руб.

Выручка от продаж оплачена не денежными средствами в рамках соглашений о зачетах взаимных требований в сумме 75 876 тыс. руб. Доля такой выручки в общей величине составляет 9%.

Реализация продукции (выполнение работ, оказание услуг) в рамках договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, в течение 2021 года не осуществлялась.

Общий показатель выручки в 2021 году по сравнению с 2020 годом уменьшился на 45% наряду со снижением себестоимости на 40 %.

За 2021 год Обществом в производственной деятельности было использовано энергетических ресурсов на сумму 32 742 тыс. руб.

За 2020 год Обществом в производственной деятельности было использовано энергетических ресурсов на сумму 16 074 тыс. руб.

Состав коммерческих и управленческих:

Наименование показателя	По всей деятельности Общества, тыс. руб.		Отклонение по всей деятельности, тыс. руб.
	Сумма за 2021	Сумма за 2020	
1	2	3	4
Коммерческие расходы			
Расходы на рекламу	537	1 322	- 785
Заработная плата	39 558	31 215	8 343
Отчисления во внебюджетные фонды	10 921	8 500	2 421
Аренда АБН, АБС, помещений	1 719	4 159	- 2 440
ГСМ	5 516	2 202	3 314
Доставка готовой продукции	60 382	127 660	- 67 278
Услуги по ремонтам	605	42	563
Командировочные расходы	152	313	- 161
Запчасти и расходные материалы	1 135	44	1 091
Прочие	1 333	2 896	- 1 563
Итого	121 858	179 616	- 56 495
Управленческие расходы			
Заработная плата	91 418	81 816	9 602
Начисления на заработную плату	25 315	22 656	2 659
Амортизация основных средств	1 153	5 300	- 4 147
Налоги	7 604	10 527	- 2 923
Арендные платежи	10 320	3 470	6 850
Услуги связи	1 332	583	749
Консультационные, информационные, юридические, аудиторские услуги	2 598	20 192	- 17 594
Командировочные расходы	1 713	1 025	688
Запасные части, комплектующие изделия и ремонтные материалы	4 444	2 231	2 213
Услуги доступа к программе Парус, Консультант +	649	777	- 128
ГСМ	678	586	92
Энергоресурсы, водоснабжение	7 365	3 936	3 429
Услуги по ремонтам	2 129	943	1 186
Прочие расходы	14 326	12 005	2 321
Итого	171 044	166 047	4 997

Состав прочих доходов и расходов за два отчетных года:

Наименование показателя	По всей деятельности Общества, тыс. руб.		Отклонение по всей деятельности тыс. руб.
	Сумма, за 2020	Сумма за 2019	
1	2	3	4
Прочие доходы	1 202 196	50 163	1 152 033
Доходы от реализации ОС	610 795		610 795

Доходы от реализации МПЗ и оборудования	1 881	50	1 831
Доходы от реализации прочего имущества			-
Доходы от прочей реализации	23 540	2 098	21 442
Доходы от реализации прав требования		1 770	- 1 770
Доходы от аренды	34 636	26 239	8 397
Курсовая разница	153	814	- 661
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	38	988	- 950
Поступления в возмещение причиненных убытков, штрафы, пени, неустойки	2 796	1 327	1 469
Доходы от списания кредиторской и депонентской задолженности	1 479	443	1 036
Возмещение судебных издержек и арбитражных сборов	364	92	272
Сумма восстановленных резервов по МПЗ		358	- 358
Сумма восстановленных резервов по сомнительной задолженности	66 738	14 278	52 460
Доходы от излишков, выявленных при инвентаризации	2 119	1 613	506
Сумма восстановленного резерва по предстоящим расходам на оплату судебных обязательств	21 141	-	21 141
Сумма восстановленного резерва по долгосрочным ФВ (акции ЖБИ-17)	116 001	-	116 001
Сумма восстановленного резерва по краткосрочным ФВ (займ)	316 739	-	316 739
Оприходование металлолома	1 851	-	1 851
Реализация металлолома	1 851	-	1 851
Прочие доходы	74	93	- 19
Прочие расходы	828 048	203 580	624 468
Расходы на прочее выбытие МПЗ и оборудования	1 693	43	1 650
Расходы на реализацию прочего имущества		49	- 49
Расходы от прочей реализации	18 507		18 507
Расходы на реализацию ОС	337 266		337 266
Расходы на реализацию прав требования		11 798	- 11 798
Расходы на выбытие акций, долей	117 569		
Расходы на предоставление в пользование имущества (аренда)	7 852	6 395	1 457
Расходы на оплату услуг банков	471	473	- 2
Налоги	546	420	126
Курсовая разница	327	255	72
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	131	55	76
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	2 254	1 270	984
Убытки от списания дебиторской задолженности	23	103	- 80

Судебные расходы, арбитражные сборы, госпошлина	406		406
Расходы на благотворительность и шефскую помощь	1 851		1 851
Расходы на социально-культурную сферу	430	205	225
Выбытие объектов незавершенного строительства		3 891	- 3 891
НДС не принимаемый в целях налогообложения	680	291	389
Содержание законсервированных производственных мощностей и объектов	9 382	7 621	1 761
Прочие услуги сторонних организаций	8 209	9 052	- 843
Расходы на создание резервов по МПЗ		358	- 358
Расходы на создание резервов по сомнительной задолженности	45 492	66 765	- 21 273
Расходы на создание резервов на оплату судебных обязательств	246		246
Расходы на создание резерва под обесценений финансовых вложений	274 502	94 177	180 325
Прочие расходы	212	359	- 147

Показатель «Базовая прибыль (убыток) на одну акцию» в 2021 году составил 28 руб., по сравнению с 2020 годом увеличился на 68 руб.

Величина чистых активов по состоянию на 31.12.2021 составила – (4 204 121) тыс. руб., что больше на 138 465 тыс. руб. аналогичного показателя прошлого 2020 года.

Общество имеет отрицательные чистые активы более 3 (трех) лет:

- на 31 декабря 2020 года – 4 342 586 тыс. руб.
- на 31 декабря 2019 года – 4 142 411 тыс. руб.
- на 31 декабря 2018 года – 3 901 007 тыс. руб.

и убыток Общества за 2020 год – 200 175 тыс. руб., за 2021 год прибыль составила – 138 465 тыс. руб.,

Данное событие указывает на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Руководство считает возможным применить допущение способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно при составлении настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество будет 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.

Принцип непрерывности деятельности использован по следующим основаниям:

- АО «ЕВРОБЕТОН» имеет обширную филиальную сеть в перспективных для сбыта продукции локациях, обеспечено собственными сырьевыми ресурсами (карьеры по производству щебня со значительными разведанными запасами сырья), обладает собственными перевалочными мощностями цемента и щебня.
- Ежегодно компания осуществляет пролонгацию контрактов с поставщиками сырья и материалов, что обеспечивает непрерывность поставок сырья для производства продукции.
- АО «ЕВРОБЕТОН» ежегодно обеспечивает стабильность объемов реализации реализуемой продукции за счет партнерства и ежегодно перезаключаемых контрактов с ключевыми компаниями строительного рынка (крупнейшие застройщики и девелоперы российского рынка).

- За весь период существования АО «ЕВРОБЕТОН» не прекращал вести хозяйственную деятельность, что подтверждается устойчивыми показателями сбыта и реализации продукции.

Руководством предпринимаются действия, направленные на обеспечение способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, в частности:

- Увеличение цены реализации продукции;
- Снижение затрат;
- Увеличение объемов сбыта реализуемой продукции;
- Расширение рыночных позиций на рынке сбыта.

В результате осуществления указанных мероприятий по итогам 2022г. планируется сокращение убытков по сравнению с 2021г.

2.4. Расшифровка расходов, связанных с экологической деятельностью

Наименование показателя	По всей деятельности Общества, тыс.руб.	
	Сумма за 2021	Сумма за 2020
1	2	3
1. Расходы на содержание и эксплуатацию объектов, связанных с экологической деятельностью		
2. Расходы связанные с выплатами за сборы, выбросы загрязняющих веществ в окружающую среду	4	12
В т.ч.: нормативные платежи	4	12
сверхнормативные платежи	-	-
3. Штрафы и выплаты по искам за нарушение природоохранных мероприятий		

Рентабельность реализованной продукции

Основной вид деятельности	2021 г. (%)	2020 г. (%)	Способ расчета
Производство и реализация товарного бетона	10	19	$R_{затр} = \frac{П_{вал}}{С_{ст}} \times 100\%$ где: $R_{затр}$ - рентабельность реализованной продукции; $П_{вал}$ - валовая прибыль (стр.029 формы №2); $С_{ст}$ - себестоимость реализованной продукции (стр.020 формы №2)

Показатель рентабельности реализованной продукции в 2021 г. уменьшился на 9 % по сравнению с аналогичным показателем за 2020 г. Данные показатели являются не аудитуемыми.

2.5. Расчет налога на прибыль

Налог на прибыль за 2021 год составил (36 599) тыс. руб.

Расход по налогу на прибыль по данным бухгалтерского учета за 2021 год составил 0,00 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль за 2021 год составил (36 599) тыс. руб.:

Вид отложенного налога	Начислено отложенных налогов, тыс. руб.	Погашено отложенных налогов, тыс. руб.	Списано отложенных налогов в связи с выбытием активов / обязательств в текущем отчетном периоде, тыс. руб.	Начислено отложенных налогов по активам / обязательствам прошлых отчетных периодах*, тыс. руб.
Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	295	812	---	---
Отложенный налоговый актив (ОНА)	108 986	145 068	---	---

Влияние текущей экономической ситуации на деятельность организации

Текущая экономическая ситуация не оказывает существенного влияния (в части отрицательного эффекта) на хозяйственную деятельность предприятия.

В части хозяйственной деятельности АО «ЕВРОБЕТОН» в секторе камнещебеночной продукции, следует отметить увеличение объемов реализации КЩП в рамках агентских договоров в 2022 году по сравнению с 2021 годом на 50%.

В части производства товарного бетона заметно снижение производительности в связи с объективными причинами, не связанными с текущей экономической ситуацией, а именно:

- смена стратегии руководством АО «ЕВРОБЕТОН» в направлении более емких рынков (рынок КЩП);
- закрытие части бетонных узлов из-за отсутствия перспектив на локальных рынках сбыта;
- отсутствие стабильности в поставках цементной продукции для производства товарного бетона со стороны поставщиков;

Генеральный директор



С.В. Марченков

« 27 » июня 2022г.

предприятие: АО "ЕВРОБЕТОН"
 ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ (тыс. руб.)
 по состоянию на "31" ДЕКАБРЯ 2021 г.

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего			339	(299)	-	(-)	(34)	-	-	-	339	(333)	
в том числе:			339	(266)		(-)	(33)	-	-	-	339	(299)	
Товарный знак	5101	за 20 21 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	-	(-)	
	5111	за 20 20 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	-	(-)	
	5102	за 20 21 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	-	(-)	
Право патентообладателя	5112	за 20 20 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	-	(-)	
	5103	за 20 21 г.	339	(299)	-	(-)	(34)	-	-	-	339	(333)	
Прочие	5113	за 20 20 г.	339	(266)	-	(-)	(33)	-	-	-	339	(299)	

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
Товарный знак	5121	-	-	-
Право патентообладателя	5122	-	-	-

1.3. Первоначальная стоимость полностью амортизированных нематериальных активов

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
Товарный знак	5131	-	-	-
Право патентообладателя	5132	-	-	-
Прочие	5133	-	-	-

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		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 20 21 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)
	5150	за 20 20 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)
	5141	за 20 21 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)
в том числе:									
неучтенные производственные расходы	5151	за 20 20 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)
	5142	за 20 21 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)
опытно-конструкторские работы	5152	за 20 20 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)
	5143	за 20 21 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)
технологические работы	5153	за 20 20 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)

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	спи́сано за период как не давших положительного результата	
				принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР		
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 21 г.	-	(-)
	5170	за 20 20 г.	-	(-)
в том числе:	5161	за 20 21 г.	-	(-)
	5171	за 20 20 г.	-	(-)
научно-производственные расходы	5162	за 20 21 г.	-	(-)
	5172	за 20 20 г.	-	(-)
опытно-конструкторские работы	5163	за 20 21 г.	-	(-)
	5173	за 20 20 г.	-	(-)
технологические работы	5180	за 20 21 г.	65	(-)
	5190	за 20 20 г.	-	(-)
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5181	за 20 21 г.	65	(-)
	5191	за 20 20 г.	-	(-)
в том числе:	5182	за 20 21 г.	-	(-)
	5192	за 20 20 г.	-	(-)
товарный знак	5183	за 20 21 г.	-	(-)
	5193	за 20 20 г.	-	(-)
права патентообладателя						
прочие						

1.6. Долгосрочные расходы будущих периодов

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период		Остаток на конец периода
			затраты за период	спи́сано	
Долгосрочные расходы будущих периодов - всего	за 20 21 г. ¹	425,00	165,00	196,00	395,00
	за 20 20 г. ²	2 315,00	686,00	2 575,00	426,00

В ТОМ ЧИСЛЕ:	за 20 21 г. ¹					
	за 20 20 г. ²					
Лицензии	-	-	-	-	-	-
Программное обеспечение	-	-	-	-	-	-
Горно-подготовительные работы	-	-	-	-	-	-
Вскрышные работы	-	-	-	-	-	-
Расходы, связанные с освоением новых производств	-	-	-	-	-	-
Прочие расходы	426,00	165,00	196,00	686,00	2 575,00	395,00
	2 315,00		2 575,00			426,00

1.7. Дебиторская задолженность в части суммы выданных авансов и предварительной оплаты МПЗ, работ, услуг, связанных со строительством объектов ОС

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период		Остаток на конец периода
			поступило платежей	закрыты авансы	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками на внутреннем рынке	за 20 21 г. ¹	-	-	-	-
	за 20 20 г. ²	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 <u>21</u> г.	1 192 890	(516 025)	39 859	(387 854)	13 173	(10 675)	-	-	844 895	(513 528)		
	5210	за 20 <u>20</u> г.	1 188 637	(496 556)	4 340	(87)	513	(19 982)	-	-	1 192 890	(516 025)		
в том числе:	5201	за 20 <u>21</u> г.	86 871	(22 801)	-	(44 227)	12 429	(937)	-	-	42 644	(11 310)		
	5211	за 20 <u>20</u> г.	86 958	(17 403)	0	(87)	3	(5 401)	-	-	86 871	(22 801)		
здания	5202	за 20 <u>21</u> г.	210 131	(72 376)	-	(28 170)	585	(3 325)	-	-	181 961	(75 116)		
	5212	за 20 <u>20</u> г.	209 509	(69 212)	622	(-)	267	(3 431)	-	-	210 131	(72 376)		
сооружения	5203	за 20 <u>21</u> г.	7 752	(2 810)	0	(-)	-	(394)	-	-	7 752	(3 204)		
	5213	за 20 <u>20</u> г.	7 752	(2 264)	0	(-)	-	(546)	-	-	7 752	(2 810)		
энергетические машины и оборудование	5204	за 20 <u>21</u> г.	503 226	(392 008)	98	(0)	0	(3 920)	-	-	503 324	(395 928)		
	5214	за 20 <u>20</u> г.	500 548	(384 217)	2 678	(0)	0	(7 791)	-	-	503 226	(392 008)		
рабочие машины и оборудование	5205	за 20 <u>21</u> г.	14 237	(7 866)	1 393	(0)	-	(1 108)	-	-	15 630	(8 974)		
	5215	за 20 <u>20</u> г.	13 384	(7 335)	853	(-)	243	(774)	-	-	14 237	(7 866)		
информационное оборудование	5206	за 20 <u>21</u> г.	18 623	(15 522)	38 368	(38 368)	159	(751)	-	-	18 623	(16 114)		
	5216	за 20 <u>20</u> г.	18 623	(13 811)	0	(-)	-	(1 711)	-	-	18 623	(15 522)		
транспортные средства	5207	за 20 <u>21</u> г.	3 054	(2 343)	-	(-)	-	(239)	-	-	3 054	(2 582)		
	5217	за 20 <u>20</u> г.	2 867	(2 017)	187	(-)	-	(326)	-	-	3 054	(2 343)		

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
земельные участки	5208	за 20 21 г.	346 401	(-)	-	(277 089)	-	(-)	-	-	69 312	(-)
	5218	за 20 20 г.	346 401	(-)	0	(-)	-	(-)	-	-	346 401	(-)
	5209	за 20 21 г.	2 595	(299)	-	(0)	0	(-)	-	-	2 595	(299)
	5219	за 20 20 г.	2 595	(297)	0	(0)	0	(2)	-	-	2 595	(299)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 21 г.	343 781	(196 407)	37 417	(-)	-	(3 137)	-	-	381 198	(199 543)
	5230	за 20 20 г.	343 985	(2 968)	0	(204)	141	(2 903)	-	-	343 781	(196 407)
в том числе:	5221	за 20 21 г.	0	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5231	за 20 20 г.	0	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
сооружения	5222	за 20 21 г.	2 101	(765)	-	(-)	-	(70)	-	-	2 101	(835)
	5232	за 20 20 г.	2 101	(426)	-	(-)	-	(339)	-	-	2 101	(765)
	5223	за 20 21 г.	195 443	(193 099)	-	(-)	-	(-)	-	-	195 443	(193 099)
машины и оборудование	5233	за 20 20 г.	195 647	(190 676)	0	(204)	141	(2 564)	-	-	195 443	(193 099)
	5224	за 20 21 г.	2 542	(2 542)	37 417	(-)	-	(3 067)	-	-	39 959	(5 609)
транспортные средства	5234	за 20 20 г.	2 542	(2 542)	-	(-)	-	(-)	-	-	2 542	(2 542)
	5225	за 20 21 г.	143 695	(0)	-	(-)	-	(-)	-	-	143 695	(0)
земельные участки	5235	за 20 20 г.	143 695	(0)	0	(0)	0	(0)	-	-	143 695	(0)

2.2. Незавершенное строительство

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 - всего	5240	за 20 21 ____ г.	1 000	(-)	(-)	1 000	
	5250	за 20 20 ____ г.	1 184	438	(622)	1 000	
в том числе:	5241	за 20 21 ____ г.	0	(0)	(-)	0	
здания и сооружения	5251	за 20 20 ____ г.	0	(-)	(-)	0	
оборудование и транспортные средства	5242	за 20 21 ____ г.	1 000	(0)	(-)	1 000	
	5252	за 20 20 ____ г.	1 000	(-)	(-)	1 000	
прочие основные средства	5243	за 20 21 ____ г.	0	(-)	(-)	0	
	5253	за 20 20 ____ г.	184	438	(622)	0	

2.3. 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	
Незаконченные операции по приобретению основных средств - всего	5240	за 20 21 г.	-	42 881,00	-	39 858,00	3 023,00
	5250	за 20 20 г.	4 929,00	2 732,00	4 929,00	2 732,00	-
В ТОМ ЧИСЛЕ:	5241	за 20 21 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 20 20 г.	-	-	-	-	-
здания	5242	за 20 21 г.	-	-	-	-	-
	5252	за 20 20 г.	3 743,00	-	3 743,00	-	-
энергетические (силовые) машины и оборудование	5243	за 20 21 г.	-	-	-	-	-
	5253	за 20 20 г.	993,00	1 692,00	993,00	1 692,00	-
рабочие машины и оборудование	5244	за 20 21 г.	-	98,00	-	98,00	-
	5254	за 20 20 г.	58,00	-	58,00	-	-
информационное оборудование	5245	за 20 21 г.	-	4 415,00	-	1 392,00	3 023,00
	5255	за 20 20 г.	-	853,00	-	853,00	-
транспортные средства	5246	за 20 21 г.	-	38 368,00	-	38 368,00	-
	5256	за 20 20 г.	-	-	-	-	-
прочие основные средства	5247	за 20 21 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 20 20 г.	135,00	187,00	135,00	187,00	-

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

Наименование показателя	Код	За 20 21 г.	За 20 20 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
В том числе:			
здания	5261	-	-
сооружения	5262	-	622
энергетические машины и оборудование	5263	-	-
рабочие машины и оборудование	5264	-	-
информационное оборудование	5265	-	-
транспортные средства	5266	-	-
прочие	5267	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
В том числе:			
здания	5271	-	-
сооружения	5272	-	-
энергетические машины и оборудование	5273	-	-
рабочие машины и оборудование	5274	-	-
информационное оборудование	5275	-	-
прочие	5276	-	-

2.5. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	181 655	147 375	150 340
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	34 350	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	2 594	11 474	106 781
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	261 697	260 129	253 074
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 21 г.	909 909	(908 207)	1 510 184	(117 569)	116 001	-	223 500	2 302 524	(1 015 706)
	5311	за 20 20 г.	909 909	(908 207)	-	(-)	-	-	-	909 909	(908 207)
в том числе: займы и депозиты	5302	за 20 21 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5312	за 20 20 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
акции и доли в УК	5303	за 20 21 г.	909 909	(908 207)	414 616	(117 569)	116 001	-	223 500	1 206 956	(1 015 706)
	5313	за 20 20 г.	909 909	(908 207)	-	(-)	-	-	-	909 909	(908 207)
прочие	5304	за 20 21 г.	-	-	1 095 568	(-)	-	-	-	1 095 568	-
	5314	за 20 20 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 21 г.	1 335 656	(1 335 656)	290 377	(340 867)	316 739	47 950	-51 002	1 285 165	(1 069 919)
	5315	за 20 20 г.	1 241 479	(1 241 479)	94 177	(0)	-	63 443	-	1 335 656	(1 335 656)
в том числе: займы	5306	за 20 21 г.	1 335 656	(1 335 656)	74 702	(340 438)	316 739	47 950	- 51 002	1 069 919	(1 069 919)
	5316	за 20 20 г.	1 241 479	(1 241 479)	94 177	(-)	-	63 443	-	1 335 656	(1 335 656)
векселя	5307	за 20 21 г.	-	-	215 675	(429)	-	-	-	215 246	-
	5317	за 20 20 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
права требования	5308	за 20 21 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5318	за 20 20 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
прочие	5309	за 20 21 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5319	за 20 20 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 20 21 г.	2 245 565	(2 243 863)	1 800 561	(458 436)	432 740	47 950	172 498	3 587 689	(2 085 626)
	5310	за 20 20 г.	2 151 388	(2 149 686)	94 177	(-)	-	63 443	-	2 245 565	(2 243 863)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	873 747	873 747
в том числе:				
акции	5321	-	116 001	116 001
доли в УК	5322	-	757 746	757 746

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 20 21 г.	100 375	(358)	1 310 221	(1 304 046)	358	358	x	106 550	(358)
	5420	за 20 20 г.	98 242	(358)	2 327 311	(2 325 178)	358	358	x	100 375	(358)
в том числе:	5401	за 20 21 г.	96 802	(-)	605 299	(598 646)	-	-	-3282	100 173	(-)
сырье и материалы	5421	за 20 20 г.	89 028	(-)	1 116 572	(1 108 749)	-	-	-49	96 802	(-)
затраты в незавершенное производство	5402	за 20 21 г.	2 193	(-)	75 536	(72 732)	-	-	-	4 997	(-)
	5422	за 20 20 г.	3 072	(-)	65 995	(66 874)	-	-	-	2 193	(-)
готовая продукция и товары	5403	за 20 21 г.	1 380	(358)	629 386	(632 668)	358	358	3 282	1 380	(358)
	5423	за 20 20 г.	6 142	(358)	1 144 744	(1 149 555)	358	358	49	1 380	(358)
прочее	5404	за 20 21 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5424	за 20 20 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
сырье и материалы	5441	-	-	-
товары	5442	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
сырье и материалы	5446	-	-	-
готовая продукция и товары	5447	-	-	-

6. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 21 г.	-	(-)	-	(-)
	5521	за 20 20 г.	-	(-)	-	(-)
в том числе: поставщики и подрядчики	5502	за 20 21 г.	-	(-)	-	(-)
	5522	за 20 20 г.	-	(-)	-	(-)
покупатели и заказчики	5503	за 20 21 г.	-	(-)	-	(-)
	5523	за 20 20 г.	-	(-)	-	(-)
работники Общества	5504	за 20 21 г.	-	(-)	-	(-)
	5524	за 20 20 г.	-	(-)	-	(-)
прочие дебиторы	5505	за 20 21 г.	-	(-)	-	(-)
	5525	за 20 20 г.	-	(-)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 21 г.	2 647 621	(394 767)	2 012 207	(364 170)
в том числе: поставщики и подрядчики	5530	за 20 20 г.	2 587 215	(400 059)	2 647 621	(394 767)
	5511	за 20 21 г.	414 258	(97)	97 495	(14)
покупатели и заказчики	5531	за 20 20 г.	421 921	(118)	414 258	(97)
	5512	за 20 21 г.	1 217 626	(46 531)	883 302	(43 161)
работники Общества	5532	за 20 20 г.	1 271 450	(112 232)	1 217 626	(46 531)
	5513	за 20 21 г.	53	(-)	5	(-)
налоги и сборы	5533	за 20 20 г.	44	(-)	53	(-)
	5514	за 20 21 г.	3 083	(-)	1 527	(-)
прочие дебиторы	5534	за 20 20 г.	5 144	(-)	3 093	(-)
	5515	за 20 21 г.	1 012 601	(348 039)	1 029 878	(320 995)
Итого	5535	за 20 20 г.	888 656	(267 709)	1 012 601	(348 039)
	5500	за 20 21 г.	2 647 621	(400 059)	2 012 207	(364 170,00)
	5520	за 20 20 г.	2 587 215	(400 059)	2 647 621	(400 059)

5.2. Наличие кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5651	за 20 21 г.	-	-
	5671	за 20 20 г.	-	-
в том числе: поставщики и подрядчики	5652	за 20 21 г.	-	-
	5672	за 20 20 г.	-	-
поставщики и подрядчики	5653	за 20 21 г.	-	-
	5673	за 20 20 г.	-	-
работники Общества	5654	за 20 21 г.	-	-
	5674	за 20 20 г.	-	-
налоги и сборы	5655	за 20 21 г.	-	-
	5675	за 20 20 г.	-	-
прочие кредиторы	5656	за 20 21 г.	-	-
	5676	за 20 20 г.	-	-

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5660	за 20 21 г.	7 323 289	7 941 776
	5680	за 20 20 г.	6 918 199	7 323 289
в том числе: поставщики и подрядчики	5661	за 20 21 г.	2 823 660	256 745
	5681	за 20 20 г.	3 295 705	2 823 660
поставщики и подрядчики	5662	за 20 21 г.	53 468	132 581
	5682	за 20 20 г.	26 970	53 468
получательные лица	5663	за 20 21 г.	-	-
	5683	за 20 20 г.	10	-
работники Общества	5664	за 20 21 г.	-	-
	5684	за 20 20 г.	-	-
налоги и сборы	5665	за 20 21 г.	21 164	54 576
	5685	за 20 20 г.	24 037	21 164
прочие кредиторы	5666	за 20 21 г.	4 424 997	7 497 974
	5686	за 20 20 г.	3 571 477	4 424 997
Итого	5650	за 20 21 г.	7 323 289	7 941 776
	5670	за 20 20 г.	6 918 199	7 323 289

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 21 г.	3а 20 20 г.
Материальные затраты	5610	765 579	1 347 831
Расходы на оплату труда	5620	206 213	169 900
Отчисления на социальные нужды	5630	59 425	48 736
Амортизация	5640	8 027	19 045
Прочие затраты	5650	24 869	32 302
Итого по элементам	5660	1 064 113	1 617 814
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	3 899	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	5 639
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 068 012	1 623 453

7. Информация о заемных средствах

№ стр	Расшифровка заемных средств	Период	На начало периода	Начислено/привлечено	Погашено/переведено/переоценено	На конец периода	
						3	6
1	2	3	4	5	6		
Долгосрочные							
1	Долгосрочные заемные средства	за 2021 г. ¹	501 461	16 914	-		518 375
2		за 2020 г. ²	504 150	17 335	20 024		501 461
3	Кредит - основной долг	за 2021 г. ¹	-	-	-		-
4		за 2020 г. ²	-	-	-		-
5	Заем - основной долг	за 2021 г. ¹	501 461	16 914	-		518 375
6		за 2020 г. ²	504 150	17 335	20 024		501 461
Краткосрочные							
7	Краткосрочные заемные средства	за 2021 г. ¹	311 596	42 230	300 211		53 615
8		за 2020 г. ²	452 862	10 965	152 230		311 596
9	Кредит - основной долг	за 2021 г. ¹	-	-	-		-
10		за 2020 г. ²	-	-	-		-
11	Заем - основной долг	за 2021 г. ¹	311 596	42 230	300 211		53 615
12		за 2020 г. ²	452 862	10 965	152 230		311 596
	Итого	за 2021 г.¹	813 057	59 144	300 211		571 990
		за 2020 г.²	957 012	28 300	172 254		813 057

8. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Долгосрочные оценочные обязательства - всего	5700	-	-	(-)	(-)	-
В ТОМ ЧИСЛЕ:						
резервы под будущие судебные обязательства	5701	-	-	(-)	(-)	-
резервы под прочие расходы	5702	-	-	(-)	(-)	-
Краткосрочные оценочные обязательства - всего	5710	40 768	61 042	(17 245)	(45 645)	17 779
В ТОМ ЧИСЛЕ:						
резерв под предстоящую оплату отпусков работникам	5711	13 672	60 796	(17 245)	(45 645)	11 578
резервы под будущие судебные обязательства	5712	27 096	246	(0)	(21 141)	6 201
резервы под прочие расходы	5713	-	-	(-)	(-)	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
Полученные - всего	5800	-	-	40 000
В ТОМ ЧИСЛЕ:				
залог	5801	-	-	-
гарант	5802	-	-	-
поручительство	5803	-	-	40 000
Выданные - всего	5810	-	267 193	267 193,00
В ТОМ ЧИСЛЕ:				
залог	5811	-	267 193	267 193
гарант	5812	-	-	-
поручительство	5813	-	-	-

Руководитель _____ Марченков С.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 27 " _____ 20-22 г.
ИЮНЬ _____

