

# ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ и ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «Глинопереработка» за 2022 год

## КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОМПАНИИ

Общество с ограниченной ответственностью «Глинопереработка» (далее «Общество») было образовано 03 апреля 2001 года. Свидетельство государственной регистрации юридического лица: ОГРН № 1023201060948.

Юридический адрес Общества: 241903, Брянская обл., г. Брянск, р. п. Большое Полпино, ул. Лермонтова, д. 1А

Уставный капитал Общества составляет 14 010 тыс. рублей.

Учредителем Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Лидинг», юридическое лицо (организация) – 100% долей Общества.

БЕНИФИЦИАРНЫМ ВЛАДЕЛЬЦЕМ ЯВЛЯЕТСЯ ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЛИДИНГ» – 100% ДОЛЕЙ ОБЩЕСТВА.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором Общества.

Члены советы директоров Общества:

Ветюгов Александр Вячеславович

Кузюрина Наталья Владимировна

Сабурова Лариса Викторовна

Сабуров Владимир Николаевич

Нечаева Елена Гавриловна

**Генеральным директором (директором) является Сабуров Владимир Николаевич.**

Аудитор общества «Аудиторская фирма «РУБЛЕВИК» ОГРН 1183256004447; ОРНЗ 11803039446; ИНН 3257061716.

Виды деятельности Общества: 23.99 Производство неметаллической минеральной продукции.

Среднесписочная численность сотрудников за 2022 год и 2021 год составила 265 и 240 человек соответственно.

### 1. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА.

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

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2022 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом Генерального директора №409/1 от 30 декабря 2021 года.

#### Изменения в учетной политике

Применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2022 год (начало применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства»), не пересчитываются сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, а производится единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода. Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость, признанная до начала применения ФСБУ 6/2020 в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация рассчитывается в соответствии с ФСБУ 6/2020, исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020.

Настоящий пункт применяется также в отношении объектов бухгалтерского учета, которые в соответствии с ФСБУ 6/2020 должны классифицироваться как основные средства, но в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе активов других видов.

Балансовая стоимость объектов, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе основных средств, но в соответствии с ФСБУ 6/2020 таковыми не являются, списывается в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль, за исключением случаев переклассификации таких объектов в другой вид активов. Изменение балансовой стоимости основных средств в связи с началом применения ФСБУ 6/2020, которые не связаны с изменениями других статей бухгалтерского баланса, списываются на нераспределенную прибыль.

Применение ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, а балансодержателем является арендодатель, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за год, предшествующий году, начиная с которого применяется ФСБУ 25/2018, не пересчитываются. Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде – приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала заемные средства или на основании статистики Банка России по средневзвешенным процентным ставкам по кредитам с аналогичными датами выдачи, опубликованной на сайте cbr.ru.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением программы 1С: Управление производственным предприятием, редакция 1.3.

### ***1.1. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества***

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

В 2022 году на деятельность Общества оказывало и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для Общества.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена, исходя из допущения непрерывности деятельности.

### ***1.2. План счетов бухгалтерского учета***

В Компании разработан и применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

### **1.3. Проведение инвентаризации**

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Для проведения инвентаризации имущества и финансовых обязательств в Компании создается постоянно действующая инвентаризационная комиссия и рабочие комиссии на момент проведения инвентаризации. Персональный состав постоянно действующей и рабочих инвентаризационных комиссий утверждает руководитель Общества.

Инвентаризация в Обществе проводится по видам имущества и обязательств в сроки, установленные приказом руководителя Общества, кроме случаев, когда проведение инвентаризации является обязательным.

Последняя инвентаризация запасов была проведена по состоянию на 31 декабря 2022 года.

Последняя инвентаризация основных средств была проведена по состоянию на 31 декабря 2022 года.

### **1.4. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства**

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

### **1.5. Способы оценки основных средств**

Первоначальной стоимостью объекта основных средств, приобретенного за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом. Годовая сумма амортизационных начислений определяется исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, зависящей от определенного срока полезного использования основного средства (в соответствии с техническими и климатическими условиями), также принимается во внимание классификация основных средств, утвержденная Постановлением Правительства Российской Федерации № 1 от 1 января 2002 года.

Переоценка основных средств не проводится.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- здания,
- сооружения,
- машины и оборудование,
- измерительные и регулирующие приборы и устройства,
- вычислительная техника и оргтехника,
- транспортные средства,
- инструмент,
- производственный и хозяйственный инвентарь,
- земельные участки;
- офисное оборудование.

### **1.6. Способы оценки материально-производственных запасов («МПЗ»)**

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц. В качестве расчетного периода установлен месяц.

В Компании не создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

Стоимость спецодежды списывается в затраты соответствующего производства (расходы на продажу) на дату передачи специальной одежды в эксплуатацию.

### **1.7. Принципы формирования и признания доходов**

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

- выручка от продажи продукции и товаров,
- поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Доходами от прочих видов деятельности признаются:

- выручка от продажи основных средств, прочего имущества и иных активов,
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации,
- субсидии включаются в состав доходов на дату их непосредственного получения в фактически поступившем размере,
- курсовые разницы,
- ошибки прошлых лет, выявленные в текущем периоде,
- прочие поступления

### **1.8. Принципы формирования и признания расходов**

Расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90-8 «Управленческие расходы»).

Учет расчетов по счету 25 «Общепроизводственные расходы» не ведется. Расходы, относящиеся к лаборатории, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Сумма выявленных неисправимых и невозмещаемых потерь от брака аккумулируется на счете 28 «Брак в производстве» и списывается в дебет счета 20 «Основное производство».

Учет расходов на производство ведется по видам деятельности на счетах 20 «Основное производство».

Аналитический учет на счете 20 ведется по:

Статьям затрат;

Номенклатурным группам;

Подразделениям (участкам).

На 20 счете «Основное производство» при расчете себестоимости продукции выделено четыре участка:

участок производства гранул

участок смешивания гранул

участок фасовки МКР

участок фасовки НКТ

### **1.9. Оценочные обязательства и оценочные резервы.**

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Критерии признания долга сомнительным и размер резерва определяется в следующем порядке:

Срок возникновения сомнительного долга	Процент отчислений в резерв от суммы сомнительного долга
Более 90 календарных дней	100
От 45 до 90 календарных дней (включительно)	50
Менее 45 календарных дней	резерв не создается

Организация признает оценочные обязательства по предстоящей выплате надбавок за стаж работы и оценочные обязательства по выплате отпускных.

### **1.10. Учет расходов будущих периодов**

Расходы будущих периодов, в том числе расходы на страхование, расходы на приобретение компьютерных программ, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов», на счете 76.01 «Расчеты по имущественному личному и добровольному страхованию». Списание расходов будущих периодов производится равными долями в течение их срока признания в дебет счетов учета затрат. Срок, в течение которого расходы будущих периодов (РБП) списываются, определяется при их принятии к учету. В случае, когда из договора, лицензии или иного, подтверждающего расходы, документа не может быть однозначно определен период, к которому относятся расходы, период списания объекта РБП утверждается приказом генерального директора.

### **1.11. Отложенный налог на прибыль**

В соответствии с ПБУ 18/02 информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

### **1.12. Учет затрат по обслуживанию займов и кредитов**

По займам (кредитам), полученным на общие цели, но использованным для приобретения, сооружения или изготовления инвестиционного актива, сумма процентов, включаемая в стоимость инвестиционного актива, определяется по следующей формуле:

$$ПИ = ПС \times СИ / ВЗ, \text{ где}$$

ПИ - величина процентов, включаемая в стоимость инвестиционного актива;

ПС - совокупная сумма начисленных за отчетный период процентов по займам (кредитам) на общие цели;

СИ - сумма израсходованных на инвестиционный актив средств займов (кредитов) на общие цели;

ВЗ - совокупная величина заимствований на общие цели.

Совокупная величина этих заимствований определяется путем сложения сумм займов (кредитов), полученных на общие цели в течение отчетного периода, и сумм неизрасходованных займов (кредитов) на общие цели на начало отчетного периода.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

## 2. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ

Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 % и более от общей суммы расходов на приобретение и реализацию товаров (работ, услуг), имущественных прав.

Исправлять существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, в порядке, установленном пунктом 14 ПБУ 22/2010, без ретроспективного пересчета.

В отчетном периоде не было обнаружено ошибок, относящихся к прошлым отчетным периодам.

## 3. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также: значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и ЕВРО.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности.

## 4. ДОХОДЫ ОРГАНИЗАЦИИ

Выручка за 2022 и 2021 годы включают в себя (тыс. руб.):

<u>Вид деятельности</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Производство прочей неметаллической минеральной продукции	1 180 718	847 518
Оптовая торговля	273 446	147 417
<b>ИТОГО</b>	<b>1 454 164</b>	<b>994 935</b>

Прочие доходы за 2022 и 2021 годы включают в себя (тыс. руб.):

<u>Наименование дохода</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Выручка от продажи прочего имущества	22 334	15 667
Субсидии	34	442
Прочие поступления	11 514	4 864
Проценты к получению	7	34
<b>ИТОГО</b>	<b>33 889</b>	<b>21 007</b>

## 5. РАСХОДЫ ОРГАНИЗАЦИИ

Себестоимость продаж, коммерческие и управленческие расходы за 2022 и 2021 годы включают в себя (тыс. руб.):

<u>Наименование расхода</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Заработная плата	198 812	159 714
Материальные затраты	1 015 693	704 927
Налоги и страховые взносы	42 412	32 014
Прочие расходы	69 929	47 255
<b>ИТОГО</b>	<b>1 326 846</b>	<b>943 910</b>

Прочие расходы за 2022 и 2021 годы включают в себя (тыс. руб.):

<u>Наименование расхода</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	20 252	13 939
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	2 326	2 425
Материальная помощь	2 841	1 471
Расходы на услуги банков	2 147	1 325
Штрафы, пени, неустойки	613	35
Налоги и сборы	995	762
Курсовые разницы	1 237	853
Прочие расходы	15 203	5 749
Проценты по кредитам и займам	10 622	7 675
<b>ИТОГО</b>	<b>56 236</b>	<b>34 234</b>

## 6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Остаточная стоимость по основным группам основных средств представлено следующим образом (тыс. руб.):

<u>Наименование показателя</u>	<u>31 декабря</u>	
	<u>2022 года</u>	<u>2021 года</u>
Здания	37 758	40 498
Сооружения	6 353	5 933
Машины и оборудование	41 743	51 242
Офисное оборудование	630	881
Транспортные средства	4 125	5 886
Земельные участки	2 996	2 422
Другие виды основных средств	20 567	23 490
<b>Итого</b>	<b>114 172</b>	<b>130 352</b>

Сумма накопленной амортизации по основным группам основных средств представлена следующим образом (тыс. руб.):

<u>Наименование показателя</u>	<u>31 декабря</u>	
	<u>2022 года</u>	<u>2021 года</u>
Здания	22 299	18 966
Сооружения	2 191	1 727
Машины и оборудование	51 423	40 137
Офисное оборудование	801	550
Транспортные средства	12 546	10 785
Другие виды основных средств	7 930	4 710
<b>Итого</b>	<b>97 189</b>	<b>76 874</b>

## 7. ЗАПАСЫ

Материально-производственные запасы Компании представлены следующим образом (тыс. руб.):

<u>Наименование показателя</u>	<u>31 декабря</u>	
	<u>2022 года</u>	<u>2021 года</u>
Сырье, материалы для производства	106 164	40 672
Тара и тарные материалы	57 068	40 459
Запасные части	2 380	1 999
Топливо	152	226
Полуфабрикаты	15 681	2 909
Готовая продукция	21 675	16 188
Товары	60 178	55 435
Прочие	2 315	2 671
<b>Итого</b>	<b>265 613</b>	<b>160 559</b>

## 8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность представлена следующим образом (тыс. руб.):

<u>Наименование показателя</u>	<u>31 декабря</u>	
	<u>2022 года</u>	<u>2021 года</u>
Покупатели и заказчики	11 567	4 771
<i>в том числе: ООО «ТИАН Групп»</i>	<i>10 295</i>	<i>3 792</i>
<i>ИП Абдуллина Г.С., ИП «АДА ФАРМ»</i>	<i>975</i>	<i>863</i>
Авансы выданные	32 487	34 862
Прочие	4 981	5 399
<b>Итого</b>	<b>49 035</b>	<b>45 032</b>

## 9. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения представлены следующим образом (тыс. руб.):

<u>Наименование показателя</u>	<u>31 декабря</u>	
	<u>2022 года</u>	<u>2021 года</u>
Вклад в имущество	4 193	4 193
Вклад в уставной капитал	90	90
<b>ИТОГО</b>	<b>4 283</b>	<b>4 283</b>

## 10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты представлены следующим образом (тыс. руб.):

<u>Наименование показателя</u>	<u>31 декабря</u>	
	<u>2022 года</u>	<u>2021 года</u>
Касса предприятия	83	83
Валютные счета в банках	-	2 938
Рублевые счета в банках	796	453
<b>Итого</b>	<b>879</b>	<b>3 474</b>

## 11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Краткосрочные обязательства в виде задолженности по кредитам и займам полученным представлена следующим образом (тыс. руб.):

<u>Наименование кредитной организации</u>	<u>Валюта кредита/ займа</u>			<u>Дата погашения</u>
		<u>2022 год</u>	<u>2021 год</u>	
Банк Сбербанк (ПАО)	Руб.	20 000	20 000	25.09.2023
Банк Сбербанк (ПАО)	Руб.	20 000	22 000	19.01.2023
<b>Итого</b>		<b>40 000</b>	<b>42 000</b>	

Долгосрочные обязательства в виде задолженности по кредитам и займам полученным представлена следующим образом (тыс. руб.):

<u>Наименование кредитной организации</u>	<u>Валюта кредита/ займа</u>			<u>Дата погашения</u>
		<u>2022 год</u>	<u>2021 год</u>	
Банк Сбербанк (ПАО)	Руб.	45 000	45 000	19.04.2023
ООО «НОВАЯ НЕДВИЖИМОСТЬ»	Руб.	21 000	21 000	21.10.2023
<b>Итого</b>		<b>66 000</b>	<b>66 000</b>	

Кредиты, предоставленные ПАО Сбербанк были предназначены для финансирования обычной хозяйственной деятельности на цели пополнения оборотных средств.

Сумма процентов по кредитам за 2022 год – 8 942 тыс. руб. отнесена на счет прочих расходов; за 2021 год – 5 995 тыс. руб. отнесена на счет прочих расходов.

Сумма процентов по займам за 2022 год – 1 680 тыс. руб. отнесена на счет прочих расходов; за 2021 год – 1 680 тыс. руб. отнесена на счет прочих расходов.

## 12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность представлена следующим образом (тыс. руб.):

<u>Наименование показателя</u>	<u>31 декабря</u>	
	<u>2022 года</u>	<u>2021 года</u>
Поставщики и подрядчики	23 464	37 626
Авансы полученные	95 674	57 201
Задолженность по налогам и сборам	22 033	15 502
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	30 363	4 266
Задолженность перед работниками	14 262	11 982
Прочие	3 835	7 421
<b>Итого</b>	<b>189 631</b>	<b>133 998</b>

## 13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Оценочные обязательства представлены в виде резерва на оплату неиспользованных отпусков и резерва на выплату надбавок за стаж работы и представлены следующим образом (тыс. руб.):

<u>Резерв на оплату отпусков</u>	<u>31 декабря</u>	
	<u>2022 года</u>	<u>2021 года</u>
Остаток на начало	8 839	8 397
Начислено	19 464	12 366
Восстановлено	17 430	(11 924)
<b>Остаток на конец</b>	<b>10 874</b>	<b>8 839</b>

<u>Резерв на выплату надбавок за стаж</u>	<u>31 декабря</u>	
	<u>2021 года</u>	<u>2020 года</u>
Остаток на начало	-	-
Начислено	10 613	7 263
Восстановлено	(10 613)	(7 263)
<b>Остаток на конец</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 14. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль за 2022 и 2021 годы представлен следующим образом (тыс. руб.):

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Прибыль до налогообложения</b>	<b>104 978</b>	<b>37 798</b>
<b>Текущий налог на прибыль</b>		
Условный расход по налогу на прибыль + ПНО – ОНО – ОНА	(22 136)	(6 121)
<b>Отложенный налог на прибыль</b>	<b>(172)</b>	<b>(2 334)</b>
<b>Чистая прибыль</b>		
Прибыль до налогообложения – Текущий налог на прибыль + ОНО + ОНА	<b>82 670</b>	<b>29 343</b>

## 15. СУДЕБНЫЕ СПОРЫ

По состоянию на 31 декабря 2022 года в Обществе существует судебный спор в качестве истца по договору поставки на сумму 80 тыс. руб.

## 16. ИНФОРМАЦИЯ О РАЗМЕРЕ ВОЗНАГРАЖДЕНИЙ, ВЫПЛАЧИВАЕМЫХ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ ПРЕДСТАВЛЕНА В ТАБЛИЦЕ.

Вознаграждения основному управленческому персоналу, тыс. рублей

Наименование показателя	Величина выплат в 2022 г.	Величина выплат в 2021 г.
<i>Краткосрочные выплаты (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)</i>	59 967	49 096
Заработная плата, вкл. премии и отпуска	48 876	41 675
Страховые взносы	10 078	7 215
Оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п.	1 013	206
<i>Долгосрочные выплаты (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты):</i>	Не производились	Не производились

## 17. ИНФОРМАЦИЯ ПО СВЯЗАННЫМ СТОРОНАМ

### 17.1 Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность организации

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л.- место нахождения, для Ф.Л.- гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1	Общество с ограниченной ответственностью «Лидинг»	Российская Федерация, 241903, г. Брянск, р.п. Большое Полпино, ул. Лермонтова, д. 1А.	Единственный участник ООО «Глинопереработка» 100%	06.03.2008г.	Хозяйственная деятельность
2	Ветюгов Александр Вячеславович	РФ	Член Совета директоров	18.12.2020г.	Хозяйственная деятельность
3	Кузюрина Наталья Владимировна	РФ	Член Совета директоров	18.12.2020г.	Хозяйственная деятельность
4	Сабурова Лариса	РФ	Член Совета	18.12.2020г.	Хозяйственная

	Викторовна		директоров		деятельность
5	Нечаева Елена Гавриловна	РФ	Член Совета директоров	18.12.2020г.	Хозяйственная деятельность
6	Сабуров Владимир Николаевич	РФ Генеральный директор	Член Совета директоров	18.12.2020г. 19.10.2021г.	Хозяйственная деятельность

### 17.2 Перечень субъектов, на которые организация оказывает влияние, либо контролирует

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л.-место нахождения, для Ф.Л.-гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1	Общество с ограниченной ответственностью «ГлиноДобыча»	655162, Республика Хакасия, город Черногорск, улица Максима Горького, 11 А., оф. 103	Учредитель 90%	18.12.2018г.	Хозяйственная деятельность

### 17.3. Финансовые операции с участниками Общества:

- осуществлялись операции по договорам поставки.
- были предоставлены заемные средства в размере 1 000 тыс. руб.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

### 18. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

На момент составления годовой бухгалтерской отчетности отсутствуют события, которые могут существенно повлиять на положение Общества. В 2023 году Общество не планирует прекращение деятельности.

Генеральный директор



В. Н. Сабуров

*В. Н. Сабуров*