inter право

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Открытого акционерного общества

«Первоуральский динасовый завод»

за 2021 год

ЕКАТЕРИНБУРГ
2022

620014, г. Екатеринбург, ул. Антона Валека, 15, оф. 311
тел/факс +7-343-358-18-83 E-mail: interpravo@interpravo.info

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

АКЦИОНЕРАМ

Открытого акционерного общества «Первоуральский динасовый завод»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Открытого акционерного общества «Первоуральский динасовый завод» (ОГРН 1026601501563), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Открытого акционерного общества «Первоуральский динасовый завод» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в

нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством и членами Совета директоров аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Директор ООО «Интерправо»

(квалификационный аттестат № К 004916 от 16.07.2003г., выдан на неограниченный срок, (ОРНЗ 22006343351)

Ирина Борисовна Фролова

Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение независимого аудитора

(ОРНЗ 22006343362)

Мария Васильевна Петелева

« 30 » марта 2022 года

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Интерправо».

ОГРН 1026602951583.

Юридический адрес: 620141, г.Екатеринбург, ул.Артинская, 15.

Фактический адрес: 620014, г.Екатеринбург, ул.Антона Валека, 15, офис 311.

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество».

ОРНЗ 12006348355.

Сведения об аудируемом лице:

Открытое акционерного общества «Первоуральский динасовый завод».

ОГРН 1026601501563.

623103, Свердловская область, город Екатеринбург Первоуральск, улица Ильича, дом 1.

Утв. приказом Минфина РФ
от 2 июля 2010 г. № 66н
(в ред. от 19 апреля 2019 г.)

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 21 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710001		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
по ОКПО	00187085		
ИНН	6625004698		
по ОКВЭД2	23.20		
по ОКОПФ/ОКФС	1 22 67	30	
по ОКЕИ	384		

Организация Открытое акционерное общество "Первоуральский динасовый завод"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство огнеупорных изделий

Организационно-правовая форма / форма собственности Открытое акционерное общество

Совместная российская и иностранная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) 623103,Свердловская обл. Первоуральск, ул.Ильича, дом 1

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [v] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации/ фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "ИНТЕРПРАВО"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	6659083320
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1026602951583

Пояснения[1]	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
	АКТИВ				
1.1, 1.2, 1.3	**I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ** Нематериальные активы	1110	119	162	205
1.4	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
2.1, 2.3, 2.4	Основные средства	1130	831 084	883 092	884 434
2.1, 2.3, 2.4	Доходные вложения в материальные ценности	1140	394 990	411 447	416 287
3.1, 3.2	Финансовые вложения	1150	582 490	588 775	549 157
	Отложенные налоговые активы	1160	-	-	-
1.5, 2.2	Прочие внеоборотные активы	1170	15 993	10 858	47 066
	Итого по разделу I	1100	**1 824 676**	**1 894 334**	**1 897 149**
4.1, 4.2	**II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ** Запасы	1210	684 894	641 695	586 333
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	7 458	15 934	23 326
5.1, 5.2	Дебиторская задолженность	1230	1 343 823	1 090 582	1 150 777
3.1, 3.2	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	5 000	5 000	5 000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 678 415	1 548 778	1 232 981
	Прочие оборотные активы	1260	24 390	-	-
	Итого по разделу II	1200	**3 743 980**	**3 301 989**	**2 998 417**
	БАЛАНС	**1600**	**5 568 656**	**5 196 323**	**4 895 566**

Форма 0710001 с. 2

Пояснения[1]	Наименование показателя[2]	Код	На 31 декабря 20 21 г.[3]	На 31 декабря 20 20 г.[4]	На 31 декабря 20 19 г.[5]
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	243 235	243 235	243 235
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	25 010	25 010	25 010
	Резервный капитал	1360	36 485	36 485	36 485
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	4 493 534	4 233 428	3 943 281
	Итого по разделу III	1300	**4 798 264**	**4 538 158**	**4 248 011**
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3, 9	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	101 317	110 466	76 093
7	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	**101 317**	**110 466**	**76 093**
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3, 5.4	Кредиторская задолженность	1520	669 075	547 699	571 462
9	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	**669 075**	**547 699**	**571 462**
	БАЛАНС	1700	**5 568 656**	**5 196 323**	**4 895 566**

Руководитель _____ К.В.Борзов
(подпись) (расшифровка подписи)

«28» марта 20 22 г.

(в ред. Приказов Минфина России
от 06.04.2015 № 57н, от 06.03.2018 № 41н,
от 19.04.2019 № 61н)

Отчет о финансовых результатах

за год 20 21 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Организация Открытое акционерное общество "Первоуральский динасовый завод"	по ОКПО	00187085		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6625004698		
Вид экономической деятельности производство огнеупорных изделий	по ОКВЭД 2	23.20		
Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличное акционерное общество / совместная российская и иностранная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	1 22 67		30
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	За год 20 21 г.[3]	За год 20 20 г.[4]
	Выручка [5]	2110	5 615 827	5 133 814
	Себестоимость продаж	2120	(4 589 352)	(4 095 092)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 026 475	1 038 722
	Коммерческие расходы	2210	(167 278)	(180 007)
	Управленческие расходы	2220	(354 755)	(342 046)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	504 442	516 669
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	652
	Проценты к получению	2320	80 836	80 702
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
	Прочие доходы	2340	324 892	290 812
	Прочие расходы	2350	(356 655)	(329 048)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	553 515	559 787
	Налог на прибыль [7]	2410	(110 872)	(121 498)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(120 021)	(87 125)
	отложенный налог на прибыль	2412	9 149	(34 373)
	Прочее	2460	3 553	(6 599)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	446 196	431 690

Форма 0710002 с. 2

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	За год 20 21 г.[3]	За год 20 20 г.[4]
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода [7]		-	-
	Совокупный финансовый результат периода [6]	2500	446 196	431 690
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ К.В.Борзов
(подпись) (расшифровка подписи)

"28" марта 20 22 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанный Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных доходах и расходах могут приводиться в отчете о финансовых результатах общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о финансовых результатах, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода, Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода".
7. Отражается расход (доход) по налогу на прибыль.

Утв. приказом Минфина РФ
от 2 июля 2010 г. № 66н
(в ред. от 19 апреля 2019 г.)

Отчет об изменениях капитала
за 20 21 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Организация Открытое акционерное общество "Первоуральский динасовый завод"	по ОКПО	00187085		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6625004698		
Вид экономической деятельности производство огнеупорных изделий	по ОКВЭД2	23.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности				
Непубличное акционерное общество / совместная российская и иностранная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	1 22 67	30	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 19 г.[1]	3100	243 235	(-)	25 010	36 485	3 943 281	4 248 011
За 20 20 г.[2]							
Увеличение капитала — всего:	3210	-	-	-	-	432 266	432 266
в том числе: чистая прибыль	3211	x	x	x	x	431 690	431 690
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	576	576
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала — всего:	3220	(-)	-	(-)	(-)	(142 119)	(142 119)
в том числе: убыток	3221	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3222	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(142 119)	(142 119)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 20 г.[2]	3200	243 235	(-)	25 010	36 485	4 233 428	4 538 158
За 20 21 г.[3]							
Увеличение капитала — всего:	3310	-	-	-	-	447 049	447 049
в том числе: чистая прибыль	3311	x	x	x	x	446 196	446 196
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	853	853
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	x	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала — всего:	3320	(-)	-	(-)	(-)	(186 943)	(186 943)
в том числе: убыток	3321	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3322	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(186 943)	(186 943)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 21 г.[3]	3300	243 235	(-)	25 010	36 485	4 493 534	4 798 264

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г.[1]	20 20 г.[2]		На 31 декабря 20 20 г.[2]
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал — всего до корректировок	3400	4 299 713	-	(-)	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	(51 702)	-	(-)	(-)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	4 248 011	-	(-)	-
в том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) до корректировок	3401	3 994 983	-	(-)	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	(51 702)	-	(-)	(-)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	3 943 281	-	(-)	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям) до корректировок	3402	304 730	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	304 730	-	-	

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.[3]	На 31 декабря 20 20 г.[2]	На 31 декабря 20 19 г.[1]
Чистые активы	3600	4 798 264	4 538 158	4 248 011

Руководитель _____ К.В. Борзов
(подпись) (расшифровка подписи)

«28» марта 20 22 г.

Примечания
1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

Утв. приказом Минфина РФ
от 2 июля 2010 г. № 66н
(в ред. от 19 апреля 2019 г.)

Отчет о движении денежных средств
за год 2021

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Организация: Открытое акционерное общество "Первоуральский динасовый завод"	по ОКПО	00187085		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6625004698		
Вид экономической деятельности: производство огнеупорных изделий	по ОКВЭД2	23.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Непубличное акционерное общество / совместная российская и иностранная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	1 22 67	30	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За год 2021 г.[1]	За год 2020 г.[2]
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления — всего	4110	6 013 303	5 806 721
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	5 514 258	5 272 495
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	499 045	534 226
Платежи — всего	4120	(5 747 049)	(5 373 955)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(4 025 983)	(3 652 148)
в связи с оплатой труда работников	4122	(911 634)	(931 542)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
налога на прибыль организаций	4124	(101 376)	(101 798)
прочие платежи	4129	(708 056)	(688 467)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	266 254	432 766

12

Форма 0710005 с. 2

Наименование показателя	Код	За год 2021 г.[1]	За год 2020 г.[2]
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления — всего	4210	268 544	207 821
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	90	3 706
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	171 944	109 042
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	21 429	20 320
прочие поступления	4219	75 081	74 753
Платежи — всего	4220	(222 274)	(178 794)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(45 441)	(66 548)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(173 104)	(110 556)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(3 729)	(1 690)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	46 270	29 027
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления — всего	4310	-	-
в том числе: получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.)	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Форма 0710005 с. 3

Наименование показателя	Код	За год 2021 г.[1]	За год 2020 г.[2]
Платежи — всего	4320	(180 890)	(153 978)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(156 928)	(134 257)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(-)
прочие платежи	4329	(23 962)	(19 721)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(180 890)	(153 978)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	**4400**	131 634	307 815
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	**4450**	1 548 778	1 232 981
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	**4500**	1 678 415	1 548 778
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(1 997)	7 981

Руководитель _____ К.В. Борзов
(подпись) (расшифровка подписи)

«28» марта 2022 г.

Примечания
1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

Открытое акционерное общество
"Первоуральский динасовый завод"

Расчет оценки стоимости чистых активов акционерного общества на 31 декабря 2021 г.

руб.

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
I. Активы			
1. Нематериальные активы	1110	161 821	119 243
2. Основные средства	1130	883 091 964	831 083 866
3. Незавершенное строительство	1170	10 435 298	15 570 605
4. Доходные вложения в материальные ценности	1140	411 447 577	394 989 651
5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения [1]	1150,1240	593 775 609	587 490 529
6. Прочие внеоборотные активы	1160,1170	422 500	422 500
7. Запасы	1210	641 695 336	684 894 472
8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	15 934 354	7 458 104
9. Дебиторская задолженность [3]	1230	1 090 581 297	1 343 823 017
10. Денежные средства	1250	1 548 777 724	1 678 414 730
11. Прочие оборотные активы	1260	0	24 389 600
12. Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 11)		5 196 323 480	5 568 656 317
II. Пассивы			
13. Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	1410	0	0
14. Прочие долгосрочные обязательства	1420,1450	110 466 243	101 317 650
15. Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	1510	0	0
16. Кредиторская задолженность	1520	547 699 802	669 075 100
17. Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1550	0	0
18. Резервы предстоящих расходов	1540	0	0
19. Прочие краткосрочные обязательства	1430,1550	0	0
20. Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13 - 19)		658 166 045	770 392 750
21. Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12) минус итого пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))		4 538 157 435	4 798 263 567

Исполнительный директор К.В. Борзов

"28" марта 2022 г.

15

Утв. приказом Минфина РФ
от 2 июля 2010 г. № 66н
(в ред. от 19 апреля 2019 г.)

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка			
			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость [3]	накоплен-ная амортиза-ция	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 21 г.[1]	11 800	(11 638)	-	(-)	-	(43)	-	-	-	11 800	(11 681)
	5110	за 20 20 г.[2]	11 800	(11 595)	-	(-)	-	(43)	-	-	-	11 800	(11 638)
в том числе:патенты на изобретение, промышленный образец,полезную модель	5101	за 20 21 г.[1]	1 267	(1 105)	-	(-)	-	(43)	-	-	-	1 267	(1 148)
	5111	за 20 20 г.[2]	1 267	(1 062)	-	(-)	-	(43)	-	-	-	1 267	(1 105)
исключительное право на использование технологии производства	5102	за 20 21 г.[1]	10 433	(10 433)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	10 433	(10 433)
	5112	за 20 20 г.[2]	10 433	(10 433)	-	( )	-	(-)	-	-	-	10 433	(10 433)
программы ЭВМ, базы данных	5103	за 20 21 г.[1]	100	(100)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	100	(100)
	5113	за 20 20 г.[2]	100	(100)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	100	(100)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.[4]	На 31 декабря 20 20 г.[2]	На 31 декабря 20 19 г.[5]
Всего	5120	1 267	1 267	1 267
в том числе:патенты на изобретение, промышленный образец,полезную модель *(вид нематериальных активов)*	5121	1 267	1 267	1 267

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.[4]	На 31 декабря 20 20 г.[2]	На 31 декабря 20 19 г.[5]
Всего	5130	11 053	11 053	11 053
в том числе:исключительное право на использование технологии	5131	10 433	10 433	10 433
патенты на изобретение, промышленный образец,полезную модель *(вид нематериальных активов)*	5132	520	520	520
программы ЭВМ, базы данных *(вид нематериальных активов)*	5133	100	100	100

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	**5140**	за 20 21 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	за 20 20 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 21 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 20 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 21 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20 20 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
в том числе: патенты на изобретение, промышленный образец,полезную модель	5181	за 20 21 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5191	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	
						выбыло объектов			переоценка			
			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	поступило	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	начислено амортизации [6]	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5200**	за 20 21 г.[1]	2 511 887	(1 628 795)	64 965	(16 475)	16 475	(116 973)	-	-	2 560 377	(1 729 293)
	5210	за 20 20 г.[2]	2 408 385	(1 523 951)	114 571	(11 069)	11 044	(115 888)	-	-	2 511 887	(1 628 795)
в том числе:	5201	за 20 21 г.[1]	455 311	(215 371)	-	(-)	-	(10 698)	-		455 311	(226 069)
Здания	5211	за 20 20 г.[2]	455 031	(203 924)	280	(-)		(11 447)	-	-	455 311	(215 371)
Сооружения и передаточные устройства	5202	за 20 21 г.[1]	210 790	(90 321)	633	(-)	-	(6 784)	-	-	211 423	(97 105)
	5212	за 20 20 г.[2]	184 293	(82 892)	26 497	(-)	-	(7 429)	-	-	210 790	(90 321)
Машины и оборудование	5203	за 20 21 г.[1]	1 673 315	(1 205 634)	58 950	(15 819)	15 819	91 271	-		1 716 446	(1 281 086)
	5213	за 20 20 г.[2]	1 592 830	(1 122 659)	85 975	(5 490)	5 490	(88 465)	-	-	1 673 315	(1 205 634)
Транспортные средства	5204	за 20 21 г.[1]	112 573	(95 349)	1 829	(449)	449	(5 529)		-	113 953	(100 429)
	5214	за 20 20 г.[2]	117 009	(94 439)	950	(5 386)	5 361	(6 271)		-	112 573	(95 349)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 20 21 г.[1]	28 851	(22 120)	3 553	(207)	207	(2 691)	-	-	32 197	(24 604)
	5215	за 20 20 г.[2]	28 175	(20 037)	869	(193)	193	(2 276)	-	-	28 851	(22 120)
Земельные участки и объекты природопользования	5207	за 20 21 г.[1]	31 047	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	31 047	(-)
	5217	за 20 20 г.[2]	31 047	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	31 047	(-)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	**5220**	за 20 21 г.[1]	462 406	(50 959)	-	(9 394)	1 723	(8 786)	-	-	453 012	(58 022)
	5230	за 20 20 г.[2]	458 656	(42 369)	7 204	(3 454)	35	(8 625)	-	-	462 406	(50 959)
в том числе:	5221	за 20 21 г.[1]	462 406	(50 959)	-	9 394	1 723	8 786	-	-	453 012	58 022)
жилфонд	5231	за 20 20 г.[2]	458 656	(42 369)	7 204	(3 454)	35	(8 625)	-	-	462 406	(50 959)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 21 г.[1]	10 858	70 100	-	64 965	15 993
	5250	за 20 20 г.[2]	47 066	88 020	(9 657)	(114 571)	10 858
в том числе:	5241	за 20 21 г.[1]	-	633	(-)	(633)	-
Здания, сооружения	5251	за 20 20 г.[2]	35 741	-	(8 964)	(26 777)	-
Машины и оборудование	5242	за 20 21 г.[1]	10 858	64 085	(-)	(58 950)	15 993
	5252	за 20 20 г.[2]	11 325	86 201	(693)	(85 975)	10 858
Транспортные средства	5243	за 20 21 г.[1]	-	1 829	(-)	(1 829)	-
	5253	за 20 20 г.[2]	-	950	(-)	(950)	-

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

Наименование показателя	Код	За 20 21 г.[1]	За 20 20 г.[2]
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	20 253	6 227
в том числе: электропечь РКЗ 4	5261	13 202	-
туннельная печь № 2	5263	6 615	-
прочие объекты	5265	436	-
печь РКЗ 4 № 3	5266	-	1 430
периодическая камерная печь № 8	5267	-	4 797
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5268	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.[4]	На 31 декабря 20 20 г.[2]	На 31 декабря 20 19 г.[5]
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	15 036	15 036	15 036
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	222 115	222 115	222 115
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	81 386	75 736	98 836
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	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]	поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]			первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]
Долгосрочные - всего	5301	за 20 21 г.[1]	588 775	-	223 041	(229 326)	-	-	-	582 490	-
	5311	за 20 20 г.[2]	549 157	-	167 976	(128 358)	-	-	-	588 775	-
в том числе: паи в уставном капитале	5302	за 20 21 г.[1]	202 580	-	-	(10)	-	-	-	202 570	-
	5312	за 20 20 г.[2]	202 582	-	-	(2)	-	-	-	202 580	-
акции	5303	за 20 21 г.[1]	4 125	-	-	(4 125)	-	-	-	-	-
	5313	за 20 20 г.[2]	2 000	-	2 125	(-)	-	-	-	4 125	-
облигации	5304	за 2021 г.	305 920	_	221 862	(225 191)	-	-	-	302 591	_
	5314	за 2020 г.	275 925	_	158 351	(128 356)	-	-	-	305 920	_
займы	5305	за 20 21 г.[1]	76 150	-	1 179	(-)	-	-	-	77 329	-
	5315	за 20 20 г.[2]	68 650	-	7 500	(-)	-	-	-	76 150	-
Краткосрочные - всего	5306	за 20 21 г.[1]	5 000	-	5 000	(5 000)	-	-	-	5 000	-
	5316	за 20 20 г.[2]	5 000	-	15 000	(15 000)	-	-	-	5 000	-
в том числе: займы	5307	за 20 21 г.[1]	5 000	-	5 000	(5 000)	-	-	-	5 000	-
	5317	за 20 20 г.[2]	5 000	-	15 000	(15 000)	-	-	-	5 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 21 г.[1]	593 775	-	228 041	(234 326)	-	-	-	587 490	-
	5310	за 20 20 г.[2]	554 157	-	182 976	(143 358)	-	-	-	593 775	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.[4]	На 31 декабря 20 20 г.[2]	На 31 декабря 20 19 г.[5]
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто-имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 21 г.[1]	641 695	(-)	4 525 062	(4 481 863)	-	-	x	684 894	(-)
	5420	за 20 20 г.[2]	586 333	(-)	4 355 323	(4 299 961)	-	-	x	641 695	(-)
в том числе: сырьё и материалы	5401	за 20 21 г.[1]	246 765	(-)	3 039 966	(173 070)	-	-	(2 788 258)	325 403	(-)
	5421	за 20 20 г.[2]	284 434	(-)	2 886 865	(189 601)	-	-	(2 734 933)	246 765	(-)
затраты в незавершённом производстве	5402	за 20 21 г.[1]	121 790	(-)	1 450 917	(201 759)	-	-	(1 217 967)	152 981	(-)
	5422	за 20 20 г.[2]	97 595	(-)	1 392 153	(150 536)	-	-	(1 217 422)	121 790	(-)
готовая продукция	5403	за 20 21 г.[1]	139 805	(-)	16	(4 028 630)	-	-	3 997 411	108 602	(-)
	5423	за 20 20 г.[2]	127 100	(-)	14	(3 928 291)	-	-	3 940 982	139 805	(-)
товары	5404	за 20 21 г.[1]	46 415	(-)	34 163	(78 404)	-	-	-	2 174	(-)
	5424	за 20 20 г.[2]	1 657	(-)	76 291	(31 533)	-	-	-	46 415	(-)
расходы будущих периодов	5405	за 20 21 г.[1]	86 920	(-)	-	(-)	-	-	8 814	95 734	(-)
	5425	за 20 20 г.[2]	75 547	(-)	-	(-)	-	-	11 373	86 920	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.[4]	На 31 декабря 20 20 г.[2]	На 31 декабря 20 19 г.[5]
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	217 925	160 017	176 052
в том числе: сырьё и материалы	5441	217 925	160 017	176 052
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло				перевод из долго- в кратко-срочную задолжен-ность	создание резерва сомни-тельных долгов		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)[8]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [8]	погашение	списание на финансовый результат [8]	восста-новление резерва	списание за счет резерва сомнитель-ных долгов			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 21 г.[1]	1 163	(-)	685	-	(720)	(-)	-	-	(-)	-	1 128	(-)
	5521	за 20 20 г.[2]	2 167	(-)	0	-	(1 004)	(-)	-	-	(-)	-	1 163	(-)
в том числе:	5502	за 20 21 г.[1]	1 163	(-)	685	-	(720)	(-)	-	-	(-)	-	1 128	(-)
целевой заем	5522	за 20 20 г.[2]	2 167	(-)	0	-	(1 004)	(-)	-	-	(-)	-	1 163	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 21 г.[1]	1 089 501	(82)	1 333 920	-	(1 080 228)	(325)	-	82	-	(173)	1 342 868	(173)
	5530	за 20 20 г.[2]	1 148 880	(270)	1 074 611	-	(1 133 692)	(298)	4	266	-	(82)	1 089 501	(82)
в том числе:	5511	за 20 21 г.[1]	884 362	(82)	985 682	-	(884 042)	(98)	-	82	-	(173)	985 904	(173)
покупатели и заказчики	5531	за 20 20 г.[2]	1 046 727	(270)	883 368	-	(1 045 698)	(35)	4	266	-	(82)	884 362	(82)
авансы выданные	5512	за 20 21 г.[1]	159 766	(-)	317 923	-	(157 152)	(227)	-	-	-	(-)	320 310	(-)
	5532	за 20 20 г.[2]	75 343	(-)	154 115	-	(69 429)	(263)	-	-	-	(-)	159 766	(-)
прочие дебиторы	5513	за 20 21 г.[1]	45 373	(-)	30 315	-	(39 034)	(0)	-	-	-	(-)	36 654	(-)
	5533	за 20 20 г.[2]	26 810	(-)	37 128	-	(18 565)	(0)	-	-	-	(-)	45 373	(-)
Итого	5500	за 20 21 г.[1]	1 090 664	(82)	1 334 605	-	(1 080 948)	(325)	-	82	x	(173)	1 343 996	(173)
	5520	за 20 20 г.[2]	1 151 047	(270)	1 074 611	-	(1 134 696)	(298)	4	266	x	(82)	1 090 664	(82)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.[4]		На 31 декабря 20 20 г.[2]		На 31 декабря 20 19 г.[5]	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	145 215	145 042	212 263	212 181	348 548	348 278
в том числе: покупатели и заказчики	5541	145 215	145 042	212 263	212 181	348 548	348 278

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[9]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[9]	погашение	списание на финансовый результат[9]	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 21 г.[1]	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5571	за 20 20 г.[2]	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 21 г.[1]	547 699	667 384	-	(545 701)	(307)	-	669 075
	5580	за 20 20 г.[2]	571 462	495 410	-	(518 273)	(900)	-	547 699
в том числе: поставщики и подрядчики	5561	за 20 21 г.[1]	251 578	308 480	-	(250 091)	(35)	-	309 932
	5581	за 20 20 г.[2]	259 308	247 199	-	(254 422)	(507)	-	251 578
персонал организации	5562	за 20 21 г.[1]	1 218	992	-	(1 218)	(-)	-	992
	5582	за 20 20 г.[2]	1 434	1 218	-	(1 434)	(-)	-	1 218
внебюджетные фонды	5563	за 20 21 г.[1]	23 530	26 207	-	(23 530)	(-)	-	26 207
	5583	за 20 20 г.[2]	24 471	23 530	-	(24 471)	(-)	-	23 530
по налогам и сборам	5564	за 20 21 г.[1]	61 658	95 749	-	(61 658)	(-)	-	95 749
	5584	за 20 20 г.[2]	85 391	61 658	-	(85 391)	(-)	-	61 658
авансы полученные	5565	за 20 21 г.[1]	44 868	58 743	-	(44 357)	(272)	-	58 982
	5585	за 20 20 г.[2]	36 928	44 426	-	(36 093)	(393)	-	44 868
прочие кредиторы	5566	за 20 21 г.[1]	164 847	177 213	-	(164 847)	(-)	-	177 213
	5586	за 20 20 г.[2]	163 930	117 379	-	(116 462)	(-)	-	164 847
Итого	5550	за 20 21 г.[1]	547 699	667 384	-	(545 701)	(307)	x	669 075
	5570	за 20 20 г.[2]	571 462	495 410	-	(518 273)	(900)	x	547 699

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.[4]	На 31 декабря 20 20 г.[2]	На 31 декабря 20 19 г.[5]
Всего	5590	127 299	117 360	115 121
в том числе: поставщики и подрядчики	5591	127 299	117 360	115 121

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 21 г.[1]	За 20 20
Материальные затраты	5610	3 185 488	2 785 203
Расходы на оплату труда	5620	925 138	898 241
Отчисления на социальные нужды	5630	308 076	306 726
Амортизация	5640	125 802	124 556
Прочие затраты	5650	313 802	261 840
Итого по элементам	5660	4 858 306	4 378 566
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	5665	253 569	275 493
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	490	36915
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	5 111 385	4 617 144

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	**5700**	-	-	(-)	(-)	-
в том числе: резерв на вознаграждение за выслугу лет	5701	-	-	(-)	(-)	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.[4]	На 31 декабря 20 20 г.[2]	На 31 декабря 20 19 г.[5]
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе: имущество, находящееся в залоге	5801	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 21 г.[1]		За 20 20 г.[2]	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-		-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего 20 21 г.[1]	5910	-	-	(-)	-
20 20 г.[2]	5920	-	-	(-)	-

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:

разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;

начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;

величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

ОТКРЫТОЕ ПЕРВОУРАЛЬСКИЙ АКЦИОНЕРНОЕ ДИНАСОВЫЙ ОБЩЕСТВО ЗАВОД

ПРОИЗВОДСТВО ОГНЕУПОРОВ С 1932 г.
Открытое акционерное общество "Первоуральский динасовый завод" (ОАО "ДИНУР")
ул. Ильича, д. 1, г. Первоуральск, Свердловская область, Россия, 623103
Телефон: (3439) 278-952, Факс: (3439) 278-485
E-mail: info@dinur.su www.dinur.ru ИНН 6625004698/ КПП 668401001
ОКПО 00187085 ОГРН 1026601501563

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ПЕРВОУРАЛЬСКИЙ ДИНАСОВЫЙ ЗАВОД» ЗА 2021 ГОД

ОГЛАВЛЕНИЕ

1	Перечень нормативных ссылок
2	Сведения об организационной структуре Открытого акционерного общества «Первоуральский динасовый завод»
3	Сведения о размере, структуре уставного капитала, сведения о размещенных ценных бумагах, акциях эмитента
4	Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям Открытого акционерного общества «Первоуральский динасовый завод»
5	Сведения о формировании и об использовании резервного фонда, оценке чистых активов. Сведения о наличии добавочного капитала
6	Сведения о наличии лицензий
7	Отраслевая принадлежность
8	Основная хозяйственная деятельность
9	Деятельность, связанная с использованием объектов обслуживающих производств и хозяйств (ОПХ)
10	Раскрытие информации по расчетам по налогу на прибыль
11	Положение об Учетной политике на 2021 год, существенные изменения на 2022 год
12	Пояснения к существенным статьям баланса
13	Раскрытие информации о выручке и себестоимости, прочих доходах и расходах
14	Раскрытие информации о забалансовых счетах
15	Событие после отчетной даты
16	Исправление ошибок
17	Информация о непрерывности деятельности
18	Сведения об участии Общества в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности
19	Информация о непрерывности деятельности

1. Перечень нормативных ссылок

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности:

- Федеральный закон «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. №402-ФЗ;
- Приказ Минфина РФ от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
- Положение по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организаций» (ПБУ 4/99), утвержденное приказом Минфина России от 06.07.99 №43н;

Иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в РФ.

2. Сведения об организационной структуре Открытого акционерного общества «Первоуральский динасовый завод»

Полное фирменное наименование: Открытое акционерное общество «Первоуральский динасовый завод»
Сокращенное фирменное наименование: ОАО «ДИНУР»
Место нахождение: 623103 Свердловская область г. Первоуральск, ул. Ильича, 1
Юридический адрес: 623103 Свердловская область г. Первоуральск, ул. Ильича, 1
Адрес страницы в сети интернет: www.dinur.ru
Тел.: (3439) 278-952, Факс: (3439) 278-485

Дата государственной регистрации общества и регистрационный номер
Зарегистрировано:
Постановлением главы администрации г. Первоуральска от 18.11.1992г. № 878
Перерегистрировано:
Постановлением главы администрации г. Первоуральска 29.04.1996г. № 581
Регистрационный номер: серия I - ПИ № 751
Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц 15 августа 2002 года за основным государственным регистрационным номером 1026601501563 Межрайонной инспекцией МНС России № 10 по Свердловской области.
Идентификационный номер налогоплательщика: 6625004698
Код причины постановки на учет: 668401001

Обособленные подразделения

Общество имеет обособленные структурные подразделения (ОПП) – 5 представительств на территории Российской Федерации, созданные в соответствии с законодательством Российской Федерации:
Представительства ОАО «ДИНУР» состоят на учете по месту нахождения.
Юридический адрес ОПП:

- 454047, Челябинская область, г. Челябинск, ул. 2-я Павелецкая, д.18, помещ.3;
- 654000, Кемеровская область, г. Новокузнецк, ул. Климасенко, д.19;
- 398005, Липецкая область, г. Липецк, пл. Мира, д. 1 «Г»;
- 455002, Челябинская область, г. Магнитогорск, ул. Кирова, д.66;
- 162600, Вологодская область, г. Череповец, ул. Ленина, д. 36 кв.56.

Зарегистрированы:

- в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №22 по Челябинской области, согласно уведомлению о постановке на учет от 05.12.2012г. №3209000, присвоен код постановки на учет КПП 746044001;
- в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №4 по Кемеровской области, согласно уведомлению о постановке на учет от 25.12.2012г. №3699745, присвоен код постановки на учет КПП 425344001;

31

- в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №6 по Липецкой области, согласно уведомлению о постановке на учет от 22.01.2014г. №2866249, присвоен код постановки на учет КПП 482644001;
- в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №16 по Челябинской области, согласно уведомлению о постановке на учет присвоен код постановки на учет КПП 745544001;
- Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №12 по Вологодской области, согласно уведомлению о постановке на учет от 19.01.2015г. №103691792 присвоен код постановки на учет КПП 352844001.

Представительства не являются юридическими лицами и осуществляют деятельность от имени и в интересах ОАО «ДИНУР». Ответственность по обязательствам представительств несет ОАО «ДИНУР».

Состав исполнительных органов и органов управления

В соответствии с п.31 Приказа Минфина РФ от 06.07.1999 №43н (ред. от 08.11.2010) «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99)» в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах должны быть раскрыты состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации:
Общее собрание акционеров;
Совет директоров;
Исполнительный директор (единоличный исполнительный орган).

В соответствии с п.1 ст. 33 Устава открытого акционерного общества «Первоуральский динасовый завод» высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания акционеров, определены п. 44 Устава открытого акционерного общества «Первоуральский динасовый завод».
В соответствии с п. 49 Устава Общества количественный состав Совета директоров составляет 5 (пять) человек.
Состав Совета директоров избран и утвержден собранием акционеров ОАО «ДИНУР»
Члены Совета директоров:
1. Гришпун Ефим Моисеевич;
2. Гришпун Вадим Ефимович;
3. Ермолычева Мария Васильевна;
4. Устюгов Сергей Николаевич;
5. Симоненко Ирина Александровна.

Председатель Совета директоров с 01.08.2011 – Гришпун Ефим Моисеевич
Единоличный исполнительный орган Общества:
Исполнительный директор с 01.02.2021 – Борзов Константин Владимирович

Ревизионная комиссия

Для осуществления контроля финансово-хозяйственной деятельности Общества общим собранием акционеров избирается ревизионная комиссия Общества на срок до следующего годового общего собрания акционеров. Порядок деятельности и проведения заседаний ревизионной комиссии ОАО «ДИНУР» регулируется Положением о ревизионной комиссии ОАО «ДИНУР», утвержденным общим собранием акционеров ОАО «ДИНУР», а также п. 74 Уставом Общества.

С полным текстом Положения о ревизионной комиссии ОАО «ДИНУР» можно ознакомиться по месту нахождения исполнительного органа Общества.

Состав ревизионной комиссии

В соответствии с п. 74 Устава Общества количественный состав ревизионной комиссии Общества составляет 5 (пять) человек.

Состав ревизионной комиссии избран Общим собранием акционеров ОАО «ДИНУР».

32

Сведения об аудиторе

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Интерправо»
ИНН 6659083320 КПП 667801001
Юридический адрес: 620141, г. Екатеринбург, ул. Артинская, 15
Почтовый (фактический) адрес: 620014 г. Екатеринбург, ул. Антона Валека,15 оф.311, телефон (343)358-18-83
Зарегистрировано Инспекцией МНС России по Железнодорожному району г. Екатеринбурга 09.09.2002. Основной государственный регистрационный номер 1026602951583 (регистрационное свидетельство серии 66 №0218540).
Член СРО «Российский Союз аудиторов». Основной регистрационный номер записи в Реестре аудиторов и аудиторских организаций СРО «РСА» №11603047241 от 07.10.2016г.
Порядок определения размера вознаграждения согласно договору.
E-mail: interpravo@interpravo.info

Перечень средств массовой информации, в которых публикуется информация об Обществе:

- www.dinur.ru;
- корпоративная газета «Огнеупорщик».

Среднесписочная численность работников

Среднесписочная численность работников за 2021 год по состоянию на 31.12.2021 г. составила 1 793 человека. Среднесписочная численность работников за 2020 год по состоянию на 31.12.2020 г. составила 1 909 человек.

3. Сведения о размере, структуре уставного капитала, сведения о размещенных ценных бумагах, акциях эмитента

Уставный капитал ОАО «ДИНУР» (далее – Общество) составляет 243 234 600 (двести сорок три миллиона двести тридцать четыре тысячи шестьсот) рублей.

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами.

За 5 последних завершенных финансовых лет, предшествующих дате окончания налогового периода, изменений в уставном капитале не было.

Обществом размещены обыкновенные именные бездокументарные акции в количестве 6 949 560 (шесть миллионов девятьсот сорок девять тысяч пятьсот шестьдесят) штук номинальной стоимостью 35,0 (тридцать пять) рублей каждая. Выпуску присвоен государственный регистрационный номер 1-02-30219-D. Дата государственной регистрации – 13.05.1996г.

Сведения о регистраторе

Лицо, осуществлявшее в 2021 году ведение реестра владельцев именных ценных бумаг Общества:

- Акционерное общество ВТБ Регистратор (АО ВТБ Регистратор). Место нахождения: 127015, г. Москва, ул. Правды, д. 23.

4. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям Открытого акционерного общества «Первоуральский динасовый завод»

В отчетном 2021 году были объявлены и выплачены денежными средствами дивиденды:

- в размере 18,45 руб. на 1 обыкновенную акцию - по итогам 9 месяцев 2020 года;
- в размере 3,90 руб. на 1 обыкновенную акцию - по итогам 2020 года;
- в размере 3,00 руб. на 1 обыкновенную акцию - по итогам 1 полугодия 2021 года;
- в размере 20,00 руб. на 1 обыкновенную акцию - по итогам 9 месяцев 2021 года.

Порядок деятельности и проведения заседаний Совета директоров ОАО «ДИНУР» регулируется Положением о Совете директоров ОАО «ДИНУР».

Вопросы, относящиеся к компетенции Совета директоров, определены ст. 55 Устава открытого акционерного общества «Первоуральский динасовый завод».

Полный текст Устава Общества размещен в сети интернет по адресу: www.dinur.ru

5. Сведения о формировании и об использовании резервного фонда, оценке чистых активов. Сведения о наличии добавочного капитала

В соответствии с п.1 ст. 35 Закона «Об акционерных обществах» в ОАО «ДИНУР» создан резервный фонд. В соответствии с Уставом в Обществе создан резервный фонд, который формируется путем обязательных ежегодных отчислений в размере 5 процентов чистой прибыли Общества до достижения указанного выше размера. Резервный фонд Общества предназначен для покрытия его убытков, а также для погашения облигаций Общества и выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств. Резервный фонд не может быть использован для иных целей.

Сформированный резервный фонд на 01.01.2021 года составил 36 485 190 рублей 15% от уставного капитала.

В отчетном году резервный фонд не использовался.

Стоимость чистых активов Общества оценивается по данным бухгалтерского учета в порядке, устанавливаемом Министерством финансов Российской Федерации и федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

6. Сведения о наличии лицензий

Номер лицензии СВЭ 02068 ТЭ
Дата лицензии 03.10.2005
Дата начала действия лицензии 03.10.2005
Наименование лицензируемого вида деятельности - Разведка и добыча полезных ископаемых, том числе использование отходов горнодобывающего и связанных с ним перерабатывающих производств
ГРН 2146684061863

Номер лицензии ВМ-54 004846
Дата лицензии 26.11.2015
Дата начала действия лицензии 26.11.2015
Наименование лицензируемого вида деятельности – Применение взрывчатых материалов промышленного назначения. Деятельность, связанная с обращением взрывчатых материалов промышленного назначения
ГРН 6156658157617

Номер лицензии 4-А/00115
Дата лицензии 09.02.2011
Дата начала действия лицензии 09.02.2011
Наименование лицензируемого вида деятельности – Деятельность по тушению пожаров в населенных пунктах, на производственных объектах и объектах инфраструктуры, по тушению лесных пожаров (за исключением деятельности добровольной пожарной охраны)
ГРН 2169658061010

Номер лицензии СВЕ 07757 ВЭ
Дата лицензии 05.05.2017
Дата начала действия лицензии 05.05.2017
Наименование лицензируемого вида деятельности – Пользование участками недр для целей геологического излучения и добычи подземных вод, используемых для питьевого водоснабжения населения или технологического обеспечения водой объектов промышленности

34

ГРН 2176658750695

Номер лицензии ЛО-66-01-005088
Дата лицензии 30.11.2017
Дата начала действия лицензии 30.11.2017
Наименование лицензируемого вида деятельности – Медицинская деятельность (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра «Сколково»)
ГРН 2186658064756

Номер лицензии 66.01.32.002.Л.000241.11.07
Дата лицензии 08.11.2007
Дата начала действия лицензии 08.11.2007
Наименование лицензируемого вида деятельности – Деятельность в области использования источников ионизирующего излучения (генерирующих) (за исключением случая, если эти источники используются в медицинской деятельности)
ГРН 2196658412730

Номер лицензии ПМ-54-000482
Дата лицензии 19.08.2005
Дата начала действия лицензии 19.08.2005
Наименование лицензируемого вида деятельности – Производство маркшейдерских работ

Номер лицензии 4-Б/01112
Дата лицензии 16.08.2013
Дата начала действия лицензии 16.08.2013
Наименование лицензируемого вида деятельности – Деятельность по монтажу, техническому обслуживанию, и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий

Номер лицензии 066 №00191 от 02.03.2012
Дата лицензии 02.03.2012
Дата начала действия лицензии 02.03.2012
Наименование лицензируемого вида деятельности – Деятельность по сбору, использованию, обезвреживанию и размещению отходов 1-4 класса опасности

Номер лицензии 66 РПО0001807
Дата лицензии 25.06.2018
Дата начала действия лицензии 25.06.2018
Наименование лицензируемого вида деятельности – Осуществление розничной продажи алкогольной продукции при оказании услуг общественного питания на территории Свердловской области

Номер лицензии 16826
Дата лицензии 16.11.2012
Дата начала действия лицензии 16.11.2012
Наименование лицензируемого вида деятельности – Осуществление образовательной деятельности (профессиональное обучение)

Номер лицензии ВП-54-001686 (КС)
Дата лицензии 10.07.2009
Дата начала действия лицензии 10.07.2009

Наименование лицензируемого вида деятельности – Эксплуатация взрывопожароопасных производственных объектов (использование, эксплуатация оборудования, работающего под давлением или при нагреве воды)

Номер лицензии ВП-54-002006 (Ж)
Дата лицензии 15.01.2010
Дата начала действия лицензии 15.01.2010
Наименование лицензируемого вида деятельности – Эксплуатация взрывопожароопасных производственных объектов (транспортирование воспламеняющихся, окисляющих, горючих, взрывчатых веществ)

Номер лицензии ВП-00-012026 (Н)
Дата лицензии 07.10.2010
Дата начала действия лицензии 07.10.2010
Наименование лицензируемого вида деятельности – Эксплуатация взрывопожароопасных производственных объектов

Номер лицензии ВП-54-002606 (М)
Дата лицензии 16.05.2011
Дата начала действия лицензии 16.05.2011
Наименование лицензируемого вида деятельности – Эксплуатация взрывопожароопасных производственных объектов

Номер лицензии ПРД 6604845
Дата лицензии 05.10.2009
Дата начала действия лицензии 05.10.2009
Прекращена 03.06.2021
Наименование лицензируемого вида деятельности – Осуществление погрузочно-разгрузочной деятельности применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте

Номер лицензии АН-66-000095
Дата лицензии 02.04.2019
Дата начала действия лицензии 02.04.2019
Наименование лицензируемого вида деятельности – Деятельность по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами (вид работ-перевозки автобусами иных лиц лицензиата для собственных нужд)

7. Отраслевая принадлежность
Коды о видах экономической деятельности по ОКВЭД:
23.20 - производство огнеупорных изделий
01.13 - выращивание овощей, бахчевых, корнеплодных и клубнеплодных культур, грибов и трюфелей
01.25 - выращивание прочих плодовых деревьев, кустарников и орехов
01.30 - выращивание рассады
08.99 - добыча прочих полезных ископаемых, не включенных в другие группировки
10.71 производство хлеба и мучных кондитерских изделий, тортов и пирожных недлительного хранения
16.10 - распиловка и строгание древесины
20.13 - производство прочих основных неорганических химических веществ
24.5 - литье металлов
25.1 - производство строительных металлических конструкций и изделий
25.62 - обработка металлических изделий механическая
35.30.1 - производство пара и горячей воды (тепловой энергии)

36

41.20 - строительство жилых и нежилых зданий
43.3 - работы строительные отделочные
47.11 - торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах
49.20 - деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки
49.3 - деятельность прочего сухопутного пассажирского транспорта
49.4 - деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам
52.21.24 - деятельность стоянок для транспортных средств
55.90 - деятельность по предоставлению прочих мест для временного проживания
56.10 - деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания
56.29 - деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания
56.29.2 - деятельность столовых и буфетов при предприятиях и учреждениях
56.30 - подача напитков
58.13 - издание газет
60.10 - деятельность в области радиовещания
60.20 - деятельность в области телевизионного вещания
71.11.1 - деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта
72.19 – научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие
86.21- общая врачебная практика
86.90.4 - деятельность санаторно-курортных организаций
90.04.3 - деятельность учреждений клубного типа: клубов, дворцов и домов культуры, домов народного творчества
91.01 - деятельность библиотек, архивов
93.11 - деятельность спортивных объектов

8. Основная хозяйственная деятельность

Основные виды деятельности Общества:
- добыча кварцита;
- производство и реализация огнеупорных изделий;
- выполнение работ, оказание услуг основным и вспомогательным производствами;
- выработка и передача тепловой энергии, теплоносителя;
- оказание услуг по водоснабжению, передаче электроэнергии, подаче и уборке вагонов;
- производство и реализация продукции растениеводства, общественного питания;
- оптовая и розничная торговля;
- оказание услуг культуры, спорта, лечебно-профилактических.

Основной вид хозяйственной деятельности, обеспечивший не менее 85 процентов выручки (дохода) Общества за отчетный период – производство огнеупорных изделий.

Таблица №1

№ пп	Наименование показателя	2021 год
1	Объем выручки (доходов) от данного вида хозяйственной деятельности, тыс. руб.	5 615 827
2	Доля объема выручки (доходов) от данного вида хозяйственной деятельности в общем объеме выручки (доходов), %	89,9
3	Затраты на оплату труда, тыс. руб.	913 724
4	Средняя заработная плата работников, руб.	42 574

По-прежнему основными потребителями продукции Общества являются черная и цветная металлургия. В 2021 году осуществлялись поставки огнеупорных изделий как на территории России, так и за рубеж.

37

Готовая продукция реализуется по свободно-отпускным ценам. Свободно-отпускные цены устанавливаются по согласованию с представителями металлургических комбинатов на основании соглашений к договорам поставки.

Данные об инвестициях Общества, осуществленных в отчетном году:

В 2021 году инвестиции в промышленное строительство, реконструкцию и приобретение основных средств составили 70 100 тыс. руб., в том числе:

Таблица №2

Наименование подразделений	Затраты, тыс. руб.	
	2020 год	2021 год
Огнеупорный цех №1	40 667	20 622
Огнеупорный цех №2	9 771	16 905
Кварцитовый рудник	0	633
Вспомогательное производство	8 877	3 151
Оборудование, не входящее в смету строек	19 829	28 789
Итого:	79 144	70 100

9. Деятельность, связанная с использованием объектов обслуживающих производств и хозяйств (ОПХ)

Являясь налогоплательщиком, в состав которого входят подразделения, осуществляющие деятельность, связанную с использованием объектов обслуживающих производств и хозяйств, Общество определяет налоговую базу по указанной деятельности отдельно от налоговой базы по иным видам деятельности. На балансе ОАО «ДИНУР» числятся: кафе «Динур», спортивный комплекс, санаторий-профилакторий «Лесная сказка», Дворец культуры «Огнеупорщик», общежитие, жилфонд, загородный лагерь.

Кафе «Динур» оказывает услуги по питанию как работникам Общества, так и сторонним лицам, подпадает под определение обслуживающего производства. Как следствие, налоговая база по налогу на прибыль по деятельности ОПХ определяется отдельно и убытки от деятельности ОПХ не учитываются при налогообложении прибыли с учетом положения ст. 275.1 НК РФ.

По объектам ОПХ: общежитие, жилфонд, загородный лагерь, спортивный комплекс налоговая база по налогу на прибыль по деятельности ОПХ определяется отдельно и убытки от деятельности ОПХ не учитываются при налогообложении прибыли с учетом положения ст. 275.1 НК РФ. По остальным объектам Общество применяет положения ст. 275.1 НК РФ.

По итогам работы по объектам ОПХ:

реализация продукции (работ, услуг) обслуживающих производств без учета НДС в 2020 году составила 31 283 975 руб., в 2021 году 52 837 099 руб.;

за 2020 год от деятельности объектов ОПХ получен налоговый убыток в размере 62 420 716 руб., за 2021 год 58 498 803 руб.

10. Раскрытие информации по расчетам по налогу на прибыль

На 31.12.2021 года числится переплата по налогу на прибыль в размере 3 094 130,47 руб., на 31.12.2020 года числилась переплата по налогу на прибыль в размере 18 185 716,43 руб.

На счетах бухгалтерского учета отражены отложенные налоговые активы или отложенные налоговые обязательства.

Расчет налога на прибыль 2021 г. (руб.)

1. Текущий налог на прибыль определяется по данным налоговой декларации.
   Д 99.5 /К 68 .1 = 120 020 722 руб.

38

2. Изменение отложенных налоговых активов (ОНА) рассчитывается как разница между остатками по счету 09 на конец и начало отчетного периода.
   Д 99.5 / К 09 = 0 руб.
   Изменение отложенных налоговых обязательств (ОНО) рассчитывается как разница между остатками по счету 77 на конец и начало отчетного периода.
   Д 77 / К 99.5 = 9 148 593,10 руб.
   Отложенный налог на прибыль определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств и составляет 9 148 593,10 руб.
3. Расход по налогу на прибыль рассчитывается как сумма текущего налога и отложенного, формируется по счету 99.5 и составляет 110 872 128,90 руб.

11. Положение об Учетной политике на 2021 год, существенные изменения на 2022 год

Учетная политика подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и подготовке отчетности, установленными законодательством и положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ). Учетная политика на новый финансовый 2021 год пересмотрена и утверждена приказом Общества №763 от 31.12.2020 г. При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности не имеется значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Основные средства

В соответствии с Учетной политикой в составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 40 000 рублей, используемые для производства продукции и способные приносить экономические выгоды. Лимитом стоимости основных средств в налоговом учете считается имущество стоимостью более 100 000 рублей. Объекты, которые стоят 100 000 рублей и меньше, считаются материалами. Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

К объектам ОС применяются сроки полезного использования исходя из Общероссийского классификатора основных фондов (ОКОФ). Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается комиссией предприятия в соответствии с техническими условиями или рекомендациями изготовителей.

Начисление амортизации по нематериальным активам производится линейным способом.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Учет основных средств и капитальных вложений с 2022 года осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 26/2020, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 Общество не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой

89

стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

К бухгалтерскому учету в качестве объекта основных средств принимается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками: имеет материально-вещественную форму, предназначен для использования Обществом при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, предназначен для использования Обществом в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость 40 000 рублей и более.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

В целях обеспечения сохранности этих объектов и надлежащего контроля за их движением, их учет осуществляется на отдельном забалансовом счете.

Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Основные средства Общества классифицируются по видам: здания и помещения, сооружения, силовые машины и оборудование, рабочие машины, измерительные и регулирующие приборы, вычислительная техника, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь, земельные участки.

Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды Обществу.

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Начисление амортизации по всем объектам основных средств производится линейным способом ежемесячно.

Начисление и прекращение амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта ОС соответственно.

Существенные затраты на проведение обслуживания объектов основных средств (капитальный ремонт, техосмотр, проверка технического состояния и т.п.), возникающие через определенный временной интервал (более 12 месяцев) в течение срока эксплуатации таких объектов, признаются в качестве внеоборотных активов и погашаются в течение предполагаемого срока службы объекта после капитального ремонта.

Запасы для капитальных вложений учитываются на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» на отдельном субсчете.

Распределение расходов по объектам капитальных вложений производится согласно Положению Общества.

Доходные вложения в материальные ценности

В качестве доходных вложений в материальные ценности, приобретенных (поступивших) для предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование), принимаются к бухгалтерскому учету помещения (квартиры) и прочее имущество на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности» по первоначальной стоимости, исходя из фактически произведенных затрат на их приобретение, включая расходы по доставке, монтажу и установке. Амортизация доходных вложений, предоставляемых во временное пользование (временное владение и пользование) с целью получения дохода, учитывается на бухгалтерском счете 02.0200 «Амортизация доходных вложений» и производится линейным способом.

Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н.

К бухгалтерскому учету в качестве запасов принимаются активы, используемые организацией в уставной деятельности.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Формирование фактической стоимости приобретаемых материалов осуществляется с применением сч.15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей», сч.16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» в соответствии с Положением Общества.

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

В целях обеспечения сохранности инструментов, инвентаря, используемых при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, и надлежащего контроля за их наличием и движением после передачи в производство, их учет осуществляется обособленно на соответствующих счетах забалансового учета в соответствии с рабочим планом счетов.

Приобретенные товары отражаются по фактической себестоимости на счете 41 «Товары» по учетным ценам с применением счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей». В качестве учетных цен на товары применяются договорные цены.

Товары, приобретенные для розничной продажи, оцениваются по продажной стоимости с учетом наценок (скидок) с использованием счета 42 «Торговая наценка».

Величина наценок подлежит регулярному пересмотру в соответствии с текущими условиями закупки и продажи товаров.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг. К таким затратам относятся материальные затраты, затраты на оплату труда, начисления от фонда оплаты труда страховых взносов, амортизация, прочие расходы.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, прямо относящиеся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (прямые затраты), и затраты, которые не могут быть прямо отнесены к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (косвенные затраты).

Учет выпуска продукции производится без использования сч.40 «Выпуск продукции (работ, услуг)».

Оценка готовой продукции производится по фактической производственной себестоимости (без использования счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)».

Отгруженная готовая продукция, товары, выполненные работы и оказанные услуги, по которым не признана выручка, отражаются в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости.

Временные разницы считаем балансовым методом. Сравниваем не доходы и расходы по бухгалтерскому и налоговому учету, а балансовую стоимость активов и обязательств с их стоимостью, которая будет учтена при расчете налога. Изменение процедуры не ведет к изменению результатов, временные разницы получаются те же. Проводки по начислению ОНО и ОНА делаем по состоянию на отчетную дату (п.8 ПБУ18/02).

Альтернативный способ учета: ОНА и ОНО на счете 99 «Прибыли и убытки». На счете 99 начисляем не УРНП, а текущий налог на прибыль по данным налоговой декларации. Постоянный налоговый расход в учете не отражаем, считаем его как разность между расходом по налогу на прибыль и УРНП (Рекомендации БМЦ, ст. 21 Закона о бухучете).

УРНП-условный расход (условный доход) по налогу на прибыль равняется величине, определяемой как произведение бухгалтерской прибыли, сформированной в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на отчетную дату.

Новые показатели в отчете о финансовых результатах. Текущий налог из декларации, ОНА и ОНО собрали в единый показатель-расход по налогу на прибыль. Вычитаем его из прибыли до налогообложения и получаем чистую прибыль.

Доходы и расходы признаются по методу начисления.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

Расходы, учтенные на счет 26 «Общехозяйственные расходы», признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности с отнесением на счет 90 «Продажи».

Расходы на продажу готовой продукции и товаров признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности, собираются на счет 44 «Расходы на продажу» и списываются на счет 90 «Себестоимость продаж» согласно Положению Общества.

Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты).

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов. Курсовые разницы отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательства по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность.

Показатели Отчета о движении денежных средств отражаются в валюте Российской Федерации – рублях. Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в Отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется по курсу, действующему на отчетную дату.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости в зависимости от способа их поступления:

1) по приобретенным за плату принимают сумму фактических затрат на их приобретение.

По приобретенным облигациям с процентным доходом из фактической цены приобретения выделяется сумма накопленного процента (дохода), которая учитывается обособленно от стоимости ценной бумаги. Разница между полученным и уплаченным процентом (доходом) списывается со счета 58 на счет 91 в день первой выплаты процента (дохода) по данной ценной бумаге.

2) при вкладе в уставный капитал по оценке, согласованной учредителями;

3) в сумме выданных займов.

42

Аналитический учет ведется по единицам учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения (эмитентам ценных бумаг, другим организациям, участником которых является Общество, организациям-заемщикам и т.п.).

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражены в составе прочих доходов и расходов. При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Погашение (выкуп) и продажа ценных бумаг, учитываемых на счете 58 «Финансовые вложения», отражаются по дебету счета 91 «Прочие доходы и расходы» и кредиту счета 58 «Финансовые вложения».

Резерв под обесценение финансовых вложений не создается.

Наличие депозитных вкладов отражается на субсчете «Депозитные счета», открытом к счету 55 «Специальные счета в банках». Проценты, начисленные на сумму вклада, являются для Общества прочими доходами. Сумма процентов учитывается на счете 91 «Прочие доходы и расходы» в корреспонденции со счетом 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

Учет аренды

С 2022 года учет аренды Общество ведет в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Переходные положения

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г.

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество по каждому договору аренды, в котором оно является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются.

При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Учет при получении имущества в аренду

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете «Права пользования активами» к счету 01 «Основные средства».

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб., и при этом арендатор имеет возможность по-

лучать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи оно учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Учет при передаче имущества в аренду

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. Далее чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически полученных арендных платежей.

При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений.

В целях определения чистой инвестиции в аренду в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения у поставщика для лизингополучателя.

Предварительные платежи по неоперационной (финансовой) аренде, полученные до даты предоставления предмета аренды арендатору, учитываются как авансы полученные. На дату предоставления предмета аренды они уменьшают чистую стоимость инвестиции, т.е. все взаимно обуславливающие активы и обязательства по одному договору оцениваются в сальдированной сумме, за исключением случаев, когда арендодатель не может произвести зачет по условиям договора. При досрочном получении текущих платежей порядок начисления процентов не меняется, если договором не предусмотрено соответствующее изменение графика платежей.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ОАО «ДИНУР» и покупателями и заказчиками.

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

Резерв по сомнительным долгам в 2021 году создавался в сумме 172,6 тыс. руб.

Фонды

В 2021 году ОАО «ДИНУР» не создавал фонды потребления и накопления.

12. Пояснения к существенным статьям баланса

Сведения о кредиторской задолженности

Таблица №3
(тыс. руб.)

№ пп	Показатели	на начало 2021 года	на конец 2021 года
1	Долгосрочные заемные средства	-	-
2	Кредиторская задолженность краткосрочная, в том числе по группам:	547 699	669 075
2.1	расчеты с поставщиками и подрядчиками	251 578	309 932
2.2	авансы полученные	44 868	58 982

ЧЧ

2.3	расчеты по налогам и сборам	85 188	121 956
2.4	прочие кредиторы	166 065	178 205

Краткосрочная кредиторская задолженность на конец 2021г. по сравнению с началом 2021г. увеличилась на 121 376 тыс. руб. или на 22,2%.

У Общества отсутствуют кредитные договоры и договоры займа.

Сведения о дебиторской задолженности

Таблица №4
(тыс. руб.)

№ пп	Показатели	на начало 2021 года	на конец 2021 года
1	Краткосрочная дебиторская задолженность	1 089 419	1 342 695
2	Долгосрочная дебиторская задолженность	1 163	1 128
Итого:		1 090 582	1 343 823

Дебиторская задолженность на конец 2021 года увеличилась по сравнению с началом 2021 года на 253 241 тыс. руб. или на 23 %. В общей сумме дебиторской задолженности наибольшая задолженность сложилась за товары, работы, услуги, которая составляет 73 % (985 731/1 343 823).

Сведения о задолженности по уплате налогов

Просроченной задолженности по уплате налогов у Общества нет. ОАО «ДИНУР» погашение обязательств по налогам и сборам путем неденежных расчетов не производило.

13. Раскрытие информации о выручке и себестоимости, прочих доходах и расходах

В деятельности Общества выделен основной вид деятельности - производство огнеупорных изделий.

Другие виды финансово-хозяйственной деятельности Общества включают: услуги по предоставлению имущества в аренду, услуги общественного питания, автотранспортные услуги, услуги социальной сферы, коммунальные услуги, услуги торговли и прочие услуги цехов. Выручка (доходы) формируется в результате операций с внешними покупателями.

Таблица №5
(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код графы Отчета о финансовых результатах	Январь-декабрь 2020г.	Январь-декабрь 2021г.
Выручка	2110	5 133 814	5 615 827
Себестоимость продаж	2120	(4 095 092)	(4 589 352)
Валовая прибыль (убыток)	2100	1 038 722	1 026 475
Коммерческие расходы	2210	(180 007)	(167 278)
Управленческие расходы	2220	(342 046)	(354 755)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	516 669	504 442
Доходы от участия в других организациях	2310	652	-
Проценты к получению	2320	80 702	80 836
Проценты к уплате	2330	-	-
Прочие доходы	2340	290 812	324 892
Прочие расходы	2350	(329 048)	(356 655)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	559 787	553 515

45

14. Раскрытие информации о забалансовых счетах

Вопросы, касающиеся раскрытия информации о забалансовых счетах, рассмотрены в письме Департамента регулирования государственного финансового контроля, аудиторской деятельности бухгалтерского учета и отчетности Минфина России от 29.12.2009г. «О раскрытии информации забалансовых статьях в годовой бухгалтерской отчетности организации». В соответствии с вышеуказанным документом раскрывается следующая информация, а именно, расчеты на забалансовом счете 010 «Износ основных средств»:

(в руб.)

	Сальдо на конец 2020г.	Сальдо на конец 2021г.
КВАРТИРА 2-КОМНАТНАЯ, Пушкина, 24-24	51 660,00	54 530,00
КВАРТИРА 2-КОМНАТНАЯ, 50 Лет СССР, 14а-35	51 706,00	54 747,00
КВАРТИРА 3-КОМНАТНАЯ, Свердлова, 11-6	78 400,00	83 300,00
Итого	**181 766,00**	**192 577,00**

15. Событие после отчетной даты

Действующие правила обязывают включать в бухгалтерскую отчетность информацию о событиях после отчетной даты, случившихся до даты подписания отчетности (пункт 27 ПБУ 4/99).

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (пункт 3 ПБУ 7/98).

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности таких событий не было.

16. Исправление ошибок

В соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки» (ред. от 02.04.2013) (введен в действие на территории РФ Приказом Минфина России от 25.11.2011 № 160н), Общество отражает показатели бухгалтерской отчетности ретроспективным методом. В связи с некорректным раскрытием информации в предыдущие налоговые периоды, ошибка предшествующего отчетного периода отражается так, как будто никогда не была допущена. По итогам 2021 года не возникало ошибок такого характера.

17. Информация о непрерывности деятельности предприятия

Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем.

18. Сведения об участии Общества в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности

Судебных процессов, участие в которых может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности Общества, в течение трех лет, предшествующих дате окончания отчетного периода, не было.

19. Информация по прекращаемой деятельности

В 2021 году Обществом деятельность (часть деятельности) не прекращалась.

Исполнительный директор К.В. Борзов

Главный бухгалтер Н.Г. Шубина

«28» марта 2022 г.

46