

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2021 года

Организация ФГУП "Военизированная горноспасательная часть"  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности Деятельность по обеспечению безопасности в чрезвычайных ситуациях  
Организационно-правовая форма / форма собственности унитарное предприятие, основанное на праве хозяйственного ведения федеральная собственность  
Единица измерения: в тыс. рублей  
Местонахождение (адрес)

Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)  
по ОКПО  
ИНН  
по ОКВЭД-2  
по ОКОПФ / ОКФС  
по ОКЕИ

| Коды       |    |      |
|------------|----|------|
| 0710001    |    |      |
| 31         | 12 | 2021 |
| 04701679   |    |      |
| 7717036797 |    |      |
| 84.25      |    |      |
| 42         |    | 12   |
| 384        |    |      |

115193, Москва г, Петра Романова ул, дом № 7, строение 1

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту √ ДА     НЕТ  
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора Закрытое акционерное общество "Аудиторская фирма "Критерий-Аудит"

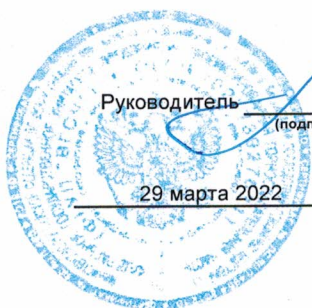
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора  
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН  
ОГРН/  
ОГРНИП

|               |
|---------------|
| 7707120640    |
| 1027700463340 |

| Пояснения | Наименование показателя                                    | Код         | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-----------|--|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|           | <b>АКТИВ</b>   |             |                       |                       |                       |
|           | <b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                              |             |                       |                       |                       |
|           | Нематериальные активы                                      | 1110        | -                     | 1                     | 1                     |
|           | Результаты исследований и разработок                       | 1120        | -                     | -                     | -                     |
|           | Нематериальные поисковые активы                            | 1130        | -                     | -                     | -                     |
|           | Материальные поисковые активы                              | 1140        | -                     | -                     | -                     |
|           | Основные средства  | 1150        | 1 855 296             | 1 517 211             | 1 171 454             |
|           | Доходные вложения в материальные ценности                  | 1160        | -                     | -                     | -                     |
|           | Финансовые вложения  | 1170        | -                     | -                     | -                     |
|           | Отложенные налоговые активы                                | 1180        | 165 105               | 147 961               | 109 096               |
|           | Прочие внеоборотные активы                                 | 1190        | 90 829                | 151 911               | 87 927                |
|           | <b>Итого по разделу I</b>                                  | <b>1100</b> | <b>2 111 230</b>      | <b>1 817 084</b>      | <b>1 368 478</b>      |
|           | <b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                                |             |                       |                       |                       |
|           | Запасы   | 1210        | 121 663               | 128 356               | 102 094               |
|           | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям  | 1220        | 278                   | 150                   | 1 441                 |
|           | Дебиторская задолженность                                  | 1230        | 784 578               | 728 893               | 619 644               |
|           | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240        | -                     | -                     | -                     |
|           | Денежные средства и денежные эквиваленты                   | 1250        | 1 021 217             | 954 733               | 1 123 600             |
|           | Прочие оборотные активы                                    | 1260        | 3 136                 | 7 125                 | 2 943                 |
|           | <b>Итого по разделу II</b>                                 | <b>1200</b> | <b>1 930 872</b>      | <b>1 819 257</b>      | <b>1 849 722</b>      |
|           | <b>БАЛАНС</b>  | <b>1600</b> | <b>4 042 102</b>      | <b>3 636 341</b>      | <b>3 218 200</b>      |

| Пояснения | Наименование показателя  | Код         | На 31 декабря<br>2021 г. | На 31 декабря<br>2020 г. | На 31 декабря<br>2019 г. |
|-----------|--|-------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
|           | <b>ПАССИВ</b>  |             |                          |                          |                          |
|           | <b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>  |             |                          |                          |                          |
|           | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310        | 973 127                  | 973 127                  | 973 127                  |
|           | Собственные акции, выкупленные у акционеров                            | 1320        | -                        | -                        | -                        |
|           | Переоценка внеоборотных активов  | 1340        | 33 972                   | 34 172                   | 34 172                   |
|           | Добавочный капитал (без переоценки)                                    | 1350        | 300 969                  | 304 604                  | 306 569                  |
|           | Резервный капитал  | 1360        | 28 943                   | 26 912                   | 25 370                   |
|           | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)                           | 1370        | 621 227                  | 577 254                  | 618 643                  |
|           | Расчеты с учредителями по полученному имуществу                        | 1375        |                          |                          |                          |
|           | <b>Итого по разделу III</b>  | <b>1300</b> | <b>1 958 238</b>         | <b>1 916 069</b>         | <b>1 957 881</b>         |
|           | <b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                  |             |                          |                          |                          |
|           | Заемные средства   | 1410        | -                        | -                        | -                        |
|           | Отложенные налоговые обязательства                                     | 1420        | 88 762                   | 85 453                   | 76 590                   |
|           | Оценочные обязательства  | 1430        | 266 566                  | 319 447                  | 232 277                  |
|           | Прочие обязательства   | 1450        | -                        | -                        | -                        |
|           | <b>Итого по разделу IV</b>   | <b>1400</b> | <b>355 328</b>           | <b>404 900</b>           | <b>308 867</b>           |
|           | <b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                  |             |                          |                          |                          |
|           | Заемные средства   | 1510        | -                        | -                        | -                        |
|           | Кредиторская задолженность   | 1520        | 1 255 009                | 945 604                  | 676 235                  |
|           | Доходы будущих периодов  | 1530        | -                        | -                        | -                        |
|           | Оценочные обязательства  | 1540        | 473 527                  | 369 768                  | 275 217                  |
|           | Прочие обязательства   | 1550        | -                        | -                        | -                        |
|           | <b>Итого по разделу V</b>  | <b>1500</b> | <b>1 728 536</b>         | <b>1 315 372</b>         | <b>951 452</b>           |
|           | <b>БАЛАНС</b>  | <b>1700</b> | <b>4 042 102</b>         | <b>3 636 341</b>         | <b>3 218 200</b>         |



Руководитель

(подпись)

**Медведев Николай Владимирович**

(расшифровка подписи)

29 марта 2022



(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 январь-декабрь 20 21 г.

Организация ФГУП "Военизированная горноспасательная часть" по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности Деятельность по обеспечению безопасности в по  
деятельности чрезвычайных ситуациях ОКВЭД 2 \_\_\_\_\_  
Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_  
**унитарное предприятие,**  
**основанное на праве** /  
**хозяйственного ведения** федеральная собственность по ОКОПФ/ОКФС \_\_\_\_\_  
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ \_\_\_\_\_

| Коды       |    |      |
|------------|----|------|
| 0710002    |    |      |
| 31         | 12 | 2021 |
| 04701679   |    |      |
| 7717036797 |    |      |
| 84.25      |    |      |
| 42         | 12 |      |
| 384        |    |      |

| Пояснение | Наименование показателя                    | Код         | За Январь-Декабрь 2021 | За Январь-Декабрь 2020 |
|-----------|--|-------------|------------------------|------------------------|
|           | Выручка                                    | 2110        | 9 933 524              | 7 874 473              |
|           | Себестоимость продаж                       | 2120        | ( 8 561 658 )          | ( 6 942 543 )          |
|           | Валовая прибыль (убыток)                   | 2100        | 1 371 866              | 931 930                |
|           | Коммерческие расходы                       | 2210        | ( )                    | ( )                    |
|           | Управленческие расходы                     | 2220        | ( 393 077 )            | ( 333 917 )            |
|           | Прибыль (убыток) от продаж                 | 2200        | 978 789                | 598 013                |
|           | Доходы от участия в других организациях    | 2310        |                        |                        |
|           | Проценты к получению                       | 2320        | 78 804                 | 70 867                 |
|           | Проценты к уплате                          | 2330        | ( )                    | ( )                    |
|           | Прочие доходы                              | 2340        | 32 232                 | 15 217                 |
|           | Прочие расходы                             | 2350        | ( 812 323 )            | ( 480 168 )            |
|           | <b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b> | <b>2300</b> | <b>277 502</b>         | <b>203 929</b>         |
|           | Налог на прибыль                           |             | ( 236 820 )            | ( 163 297 )            |
|           | в т.ч.<br>текущий налог на прибыль         |             | 239 966                | 193 299                |
|           | отложенный налог на прибыль                |             | 3 146                  | 30 002                 |
|           | Прочее                                     | 2460        | 10 653                 | ( 9 )                  |
|           | <b>Чистая прибыль (убыток)</b>             | <b>2400</b> | <b>51 335</b>          | <b>40 623</b>          |

| Пояснение | Наименование показателя   | Код         | За Январь-Декабрь 2021 | За Январь-Декабрь 2020 |
|-----------|---|-------------|------------------------|------------------------|
|           | Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода   | 2510        | 14 458                 | 1 262                  |
|           | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода                   | 2520        | ( 21 820 )             | ( 83 274 )             |
|           | Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода |             |                        |                        |
|           | <b>Совокупный финансовый результат периода</b>  | <b>2500</b> | <b>43 973</b>          | <b>-41 389</b>         |
|           | Справочно   |             |                        |                        |
|           | Базовая прибыль (убыток) на акцию   | 2900        |                        |                        |
|           | Разводненная прибыль (убыток) на акцию  | 2910        |                        |                        |

Руководитель Медведев Николай Владимирович  
(подпись) (расшифровка подписи)

" 29 " марта 20 22 г.

**Отчет об изменениях капитала**  
за Январь - Декабрь 2021 г.

|   |                          |             |      |
|---|--------------------------|-------------|------|
| Организация <b>ФГУП "Военизированная горноспасательная часть"</b> | Форма по ОКУД            | <b>Коды</b> |      |
| Идентификационный номер налогоплательщика                         | Дата (число, месяц, год) | 0710003     |      |
| Вид экономической деятельности                                    | по ОКПО                  | 31          | 12   |
| Идентификационный номер налогоплательщика                         | ИНН                      | 04701679    | 2021 |
| Вид экономической деятельности                                    | по ОКВЭД                 | 7717036797  |      |
| Организационно-правовая форма / форма собственности               | по ОКФС / ОКФС           | 84.25       |      |
| Унитарное предприятие, основанное на праве хозяйственного ведения | по ОКЕИ                  | 42          | 12   |
| Федеральная собственность   |                          | 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 2019 г.                    | 3100 | 973 127          | -   | 340 741            | 25 370            | 618 643                                      | 1 957 881 |
| За 2020 г.   | 3210 | -                | -   | 231                | -                 | 21 028                                       | 21 259    |
| Увеличение капитала - всего:                               |      |                  |   |                    |                   |  |           |
| в том числе:   |      |                  |   |                    |                   |  |           |
| чистая прибыль   | 3211 | X                | X   | X                  | X                 | 21 028                                       | 21 028    |
| переоценка имущества                                       | 3212 | X                | X   | X                  | X                 | -  | -         |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3213 | X                | X   | 231                | X                 | -  | 231       |
| дополнительный выпуск акций                                | 3214 |                  |   |                    | X                 | X  | -         |
| увеличение номинальной стоимости акций                     | 3215 |                  |   |                    | X                 | -  | -         |
| реорганизация юридического лица                            | 3216 |                  |   |                    | X                 | -  | X         |



| Наименование показателя                                     | Код  | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого     |
|---|------|------------------|---|--------------------|-------------------|--|-----------|
| Уменьшение капитала - всего:                                | 3220 |                  |   | (934)              |                   | (62 137)                                     | (63 071)  |
| в том числе:  |      |                  |   |                    |                   |  |           |
| убыток  | 3221 | X                | X   | X                  | X                 | -  | -         |
| переоценка имущества  | 3222 | X                | X   | -                  | X                 | -  | -         |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3223 | X                | X   | (934)              | X                 | (46 713)                                     | (47 647)  |
| акций   | 3224 | -                | -   | -                  | X                 | -  | -         |
| уменьшение количества акций                                 | 3225 | -                | -   | -                  | X                 | -  | -         |
| реорганизация юридического лица                             | 3226 | -                | -   | -                  | -                 | -  | -         |
| дивиденды   | 3227 | X                | X   | X                  | X                 | (15 424)                                     | (15 424)  |
| Изменение добавочного капитала                              | 3230 | X                | X   | (1 262)            | -                 | 1 262  | X         |
| Изменение резервного капитала                               | 3240 | X                | X   | X                  | 1 542             | (1 542)                                      | X         |
| Величина капитала на 31 декабря 2020 г.                     | 3200 | 973 127          | -   | 338 776            | 26 912            | 577 254                                      | 1 916 069 |
| За 2021 г.  |      |                  |   |                    |                   |  |           |
| Увеличение капитала - всего:                                | 3310 |                  |   | 13 471             |                   | 51 335                                       | 64 806    |
| в том числе:  |      |                  |   |                    |                   |  |           |
| чистая прибыль  | 3311 | X                | X   |                    | X                 | 51 335                                       | 51 335    |
| переоценка имущества  | 3312 | X                | X   | -                  | X                 | -  | -         |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала  | 3313 | X                | X   | 13 471             | X                 | -  | 13 471    |
| дополнительный выпуск акций                                 | 3314 | -                | -   | -                  | X                 | X  | -         |
| увеличение номинальной стоимости акций                      | 3315 | -                | -   | -                  | X                 | -  | -         |
| реорганизация юридического лица                             | 3316 | -                | -   | -                  | -                 | -  | -         |
| Уменьшение капитала - всего:                                | 3320 |                  |   |                    |                   | (22 637)                                     | (22 637)  |
| в том числе:  |      |                  |   |                    |                   |  |           |
| убыток  | 3321 | X                | X   |                    | X                 | -  | -         |
| переоценка имущества  | 3322 | X                | X   | -                  | X                 | -  | -         |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3323 | X                | X   | -                  | X                 | (2 326)                                      | (2 326)   |
| акций   | 3324 | -                | -   | -                  | X                 | -  | -         |
| уменьшение количества акций                                 | 3325 | -                | -   | -                  | X                 | -  | -         |
| реорганизация юридического лица                             | 3326 | -                | -   | -                  | -                 | -  | -         |
| дивиденды   | 3327 | X                | X   | X                  | X                 | (20 311)                                     | (20 311)  |
| Изменение добавочного капитала                              | 3330 | X                | X   | (17 306)           | -                 | 17 306                                       | X         |
| Изменение резервного капитала                               | 3340 | X                | X   | X                  | 2 031             | (2 031)                                      | X         |
| Величина капитала на 31 декабря 2021 г.                     | 3300 | 973 127          |   | 334 941            | 28 943            | 621 227                                      | 1 958 238 |

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

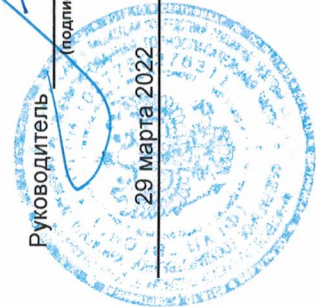
| Наименование показателя                       | Код  | На 31 декабря 2019 г. | Изменения капитала за 2020 г.   |                       | На 31 декабря 2020 г. |
|---|------|-----------------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|   |      |                       | за счет чистой прибыли (убытка) | за счет иных факторов |                       |
| <b>Капитал - всего</b>                        |      |                       |                                 |                       |                       |
| до корректировок                              | 3400 | 1 997 430             | 40 623                          | (62 840)              | 1 975 213             |
| корректировка в связи с:                      |      |                       |                                 |                       |                       |
| изменением учетной политики                   | 3410 | (39 549)              | (19 595)                        | -                     | (59 144)              |
| исправлением ошибок                           | 3420 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| после корректировок                           | 3500 | 1 957 881             | 21 028                          | (62 840)              | 1 916 069             |
| в том числе:                                  |      |                       |                                 |                       |                       |
| нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): |      |                       |                                 |                       |                       |
| до корректировок                              | 3401 | 658 192               | 40 623                          | (62 417)              | 636 398               |
| корректировка в связи с:                      |      |                       |                                 |                       |                       |
| изменением учетной политики                   | 3411 | (39 549)              | (19 595)                        | -                     | (59 144)              |
| исправлением ошибок                           | 3421 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| после корректировок                           | 3501 | 618 643               | 21 028                          | (62 417)              | 577 254               |
| до корректировок                              | 3402 | 1 339 238             | -                               | (423)                 | 1 338 815             |
| корректировка в связи с:                      |      |                       |                                 |                       |                       |
| изменением учетной политики                   | 3412 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| исправлением ошибок                           | 3422 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| после корректировок                           | 3502 | 1 339 238             | -                               | (423)                 | 1 338 815             |



**3. Чистые активы**

| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 20219 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|------------------------|
| Чистые активы           | 3600 | 1 958 238             | 1 916 069             | 1 957 881              |

Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)  
**Медведев Николай Владимирович**  
 (расшифровка подписи)



**Отчет о движении денежных средств**  
за \_\_\_\_\_ год 20 21 г.

Организация ФГУП "ВГСЧ" по ОКПО \_\_\_\_\_  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности Деятельность по обеспечению безопасности в чрезвычайных ситуациях по ОКВЭД \_\_\_\_\_  
Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_  
унитарное предприятие / федеральная собственность по ОКОПФ/ОКФС \_\_\_\_\_  
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть) по ОКЕИ \_\_\_\_\_

| Коды       |    |      |
|------------|----|------|
| 0710004    |    |      |
| 31         | 12 | 2021 |
| 7717036797 |    |      |
| 84.25      |    |      |
| 42         | 12 |      |
| 384/385    |    |      |

| Наименование показателя  | Код         | За 12 мес.<br>20 21 г. <sup>1</sup> | За 12 мес.<br>20 20 г. <sup>2</sup> |
|--|-------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>Денежные потоки от текущих операций</b>   |             |                                     |                                     |
| Поступления - всего  | 4110        | 10 111 168                          | 8 086 544                           |
| в том числе:   |             |                                     |                                     |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг (без НДС) (51,50 62)                          | 4111        | 9 900 461                           | 7 882 386                           |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112        | 1 669                               | 1 235                               |
| от перепродажи финансовых вложений   | 4113        |                                     |                                     |
| прочие поступления всего:  | 4119        | 209 038                             | 202 923                             |
| в том числе прочие поступления   |             | 106 474                             | 82 911                              |
| НДС  |             | 102 564                             | 120 012                             |
|  |             |                                     |                                     |
| Платежи - всего  | 4120        | ( 9 344 590 )                       | ( 7 652 034 )                       |
| в том числе:   |             |                                     |                                     |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги                              | 4121        | ( 711 886 )                         | ( 779 176 )                         |
| в связи с оплатой труда работников   | 4122        | ( 8 113 542 )                       | ( 6 355 434 )                       |
| процентов по долговым обязательствам   | 4123        | ( )                                 | ( )                                 |
| налога на прибыль организаций  | 4124        | ( 259 353 )                         | ( 186 802 )                         |
| прочие платежи   | 4129        | ( 259 809 )                         | ( 330 622 )                         |
|  |             |                                     |                                     |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций  | <b>4100</b> | 766 578                             | 434 510                             |



| Наименование показателя   | Код         | За <u>    </u> 12 мес.<br>20 <u>21</u> г. <sup>1</sup> | За <u>    </u> 12 мес.<br>20 <u>20</u> г. <sup>2</sup> |
|---|-------------|--|--|
| <b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>   |             |  |  |
| Поступления - всего   | 4210        | 16 822   | 1 292  |
| в том числе:  |             |  |  |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) без НДС (по стр.4111/1 отразить НДС)                                    | 4211        | 16 822   | 1 292  |
| 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        |  |  |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях          | 4214        |  |  |
| прочие поступления  | 4219        |  |  |
| Платежи - всего   | 4220        | ( 681 589 )  | ( 581 296 )  |
| в том числе:  |             |  |  |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов                | 4221        | ( 681 589 )  | ( 581 296 )  |
| 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        | ( )  | ( )  |
| процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива   | 4224        | ( )  | ( )  |
| прочие платежи  | 4229        | ( )  | ( )  |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций  | <b>4200</b> | ( 664 767 )  | ( 580 004 )  |
| <b>Денежные потоки от финансовых операций</b>   |             |  |  |
| 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        |  |  |

| Наименование показателя   | Код         | За <u>12</u> мес.<br>20 <u>21</u> г. <sup>1</sup> | За <u>12</u> мес.<br>20 <u>20</u> г. <sup>2</sup> |
|---|-------------|---|---|
| Платежи - всего   | 4320        | ( 35 327 )  | ( 23 373 )  |
| 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        | ( 20 311 )  | ( 15 424 )  |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов                         | 4323        |   |   |
| прочие платежи  | 4329        | ( 15 016 )  | ( 7 949 )   |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций  | 4300        | ( 35 327 )  | ( 23 373 )  |
| <b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>   | <b>4400</b> | 66 484  | ( 168 867 )                                       |
| <b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>                                       | <b>4450</b> | 954 733   | 1 123 600   |
| <b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>  | <b>4500</b> | 1 021 217   | 954 733   |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю  | 4490        |   |   |

Руководитель

Медведев Николай  
Владимирович

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 29 " марта 20 22 г.

Примечания

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

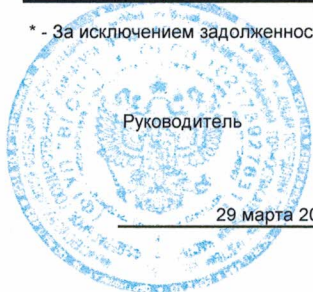


## Расчет стоимости чистых активов

ФГУП "Военизированная горноспасательная часть"  
(наименование организации)

| Наименование показателя                                   | Код строки бухгалтерского баланса | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|---|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Активы</b>   |                                   |                       |                       |                       |
| Нематериальные активы                                     | 1110                              | -                     | 1                     | 1                     |
| Результаты исследований и разработок                      | 1120                              | -                     | -                     | -                     |
| Нематериальные поисковые активы                           | 1130                              | -                     | -                     | -                     |
| Материальные поисковые активы                             | 1140                              | -                     | -                     | -                     |
| Основные средства   | 1150                              | 1 855 296             | 1 517 211             | 1 171 454             |
| Доходные вложения в материальные ценности                 | 1160                              | -                     | -                     | -                     |
| Финансовые вложения долгосрочные                          | 1170                              | -                     | -                     | -                     |
| Отложенные налоговые активы                               | 1180                              | 165 105               | 147 961               | 109 096               |
| Прочие внеоборотные активы                                | 1190                              | 90 829                | 151 911               | 87 927                |
| Запасы  | 1210                              | 121 663               | 128 356               | 102 094               |
| Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220                              | 278                   | 150                   | 1 441                 |
| Дебиторская задолженность*                                | 1230                              | 784 578               | 728 893               | 619 644               |
| Финансовые вложения краткосрочные                         | 1240                              | -                     | -                     | -                     |
| Денежные средства и денежные эквиваленты                  | 1250                              | 1 021 217             | 954 733               | 1 123 600             |
| Прочие оборотные активы                                   | 1260                              | 3 136                 | 7 125                 | 2 943                 |
| <b>ИТОГО активы</b>                                       | <b>-</b>                          | <b>4 042 102</b>      | <b>3 636 341</b>      | <b>3 218 200</b>      |
| <b>Пассивы</b>  |                                   |                       |                       |                       |
| Заемные средства долгосрочные                             | 1410                              | -                     | -                     | -                     |
| Отложенные налоговые обязательства                        | 1420                              | 88 762                | 85 453                | 76 590                |
| Оценочные обязательства долгосрочные                      | 1430                              | 266 566               | 319 447               | 232 277               |
| Прочие обязательства долгосрочные                         | 1450                              | -                     | -                     | -                     |
| Заемные средства краткосрочные                            | 1510                              | -                     | -                     | -                     |
| Кредиторская задолженность                                | 1520                              | 1 255 009             | 945 604               | 676 235               |
| Оценочные обязательства краткосрочные                     | 1540                              | 473 527               | 369 768               | 275 217               |
| Прочие обязательства краткосрочные                        | 1550                              | -                     | -                     | -                     |
| <b>ИТОГО пассивы</b>                                      | <b>-</b>                          | <b>2 083 864</b>      | <b>1 720 272</b>      | <b>1 260 319</b>      |
| <b>Стоимость чистых активов</b>                           | <b>-</b>                          | <b>1 958 238</b>      | <b>1 916 069</b>      | <b>1 957 881</b>      |

\* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.



Руководитель

29 марта 2022

Медведев Николай Владимирович



## МЧС РОССИИ

### **ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ «ВОЕНИЗИРОВАННАЯ ГОРНОСПАСАТЕЛЬНАЯ ЧАСТЬ»**

---

#### **ПОЯСНЕНИЯ**

к бухгалтерской отчетности и отчету о финансовых результатах  
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности  
за 2021 год

#### **1. Общие сведения**

Федеральное государственное унитарное предприятие «Военизированная горноспасательная часть» (ФГУП «ВГСЧ»).

Юридический адрес: 115193, Москва, ул. Петра Романова, д. 7, стр. 1.

Почтовый адрес: 115193, Москва, ул. Петра Романова, д. 7, стр. 1.

ИНН 7717036797 КПП 772301001 ОГРН 1027739276311

Генеральный директор:

Медведев Николай Владимирович (Приказ МЧС России от 25.11.2020 № 550- К, с 01.12.2020).

Главный бухгалтер: Волошина Ирина Руслановна.

Федеральное государственное унитарное предприятие «Военизированная горноспасательная часть» (до 06.04.2011 федеральное государственное унитарное предприятие «Специализированное производственное объединение по обеспечению противоаварийной защиты предприятий «Металлургбезопасность»), основанное на праве хозяйственного ведения, создано в соответствии с приказом Министерства металлургии СССР от 25.10.1989 № 291.

В соответствии с распоряжением Правительства Российской Федерации от 24.06.2010 № 1050-р ФГУП «ВГСЧ» передано в ведение Министерства Российской Федерации по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий.

Приказом МЧС России от 31.03.2011 № 157 утверждена новая редакция устава федерального государственного унитарного предприятия «Военизированная горноспасательная часть» (далее – Предприятие), в соответствии с которой изменено название Предприятия, и определены полномочия собственника имущества Предприятия, которые осуществляют: Федеральное агентство по управлению государственным имуществом (далее – Росимущество) и Министерство Российской Федерации по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий (далее – МЧС России).

В 2019 году в соответствии с приказом МЧС России от 06.12.2019 № 730 утверждена новая редакция Устава ФГУП «ВГСЧ», в которой учтены внесенные



изменения в Устав за период с 2011 года и требования действующего законодательства.

## **2. Краткая характеристика деятельности Предприятия**

Предприятие находится в ведении Министерства Российской Федерации по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий (МЧС России) и осуществляет деятельность по спасению людей, предупреждению и ликвидации аварий и чрезвычайных ситуаций на территориях организаций, ведущих горные и другие работы на опасных производственных объектах в период их строительства, эксплуатации, реконструкции, капитального ремонта, технического перевооружения, консервации или ликвидации.

Предприятие выполняет на объектах ведения горных работ горноспасательные работы и работы неаварийного характера, требующие применения средств индивидуальной защиты органов дыхания и (или) горноспасательного оснащения (далее – горноспасательное облуживание).

ФГУП «ВГСЧ» и его филиалы являются аварийно-спасательными формированиями при наличии свидетельства на право ведения аварийно-спасательных и других неотложных работ в чрезвычайных ситуациях, выданного в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Порядок деятельности, задачи, функции и полномочия Предприятия, требования к его составу, структуре, комплектованию, оснащенности и постоянной готовности, условиям размещения, несения дежурства определены Положением о профессиональных аварийно-спасательных службах, профессиональных аварийно-спасательных формированиях, выполняющих горноспасательные работы, утвержденным Постановлением Правительства РФ от 27.04.2018 № 517.

Предприятие имеет в своем составе оперативные подразделения: военизированные горноспасательные отряды, взводы, пункты, посты, горноспасательные отделения, а также вспомогательные подразделения (лаборатории, медицинские бригады экстренного реагирования, канатно-испытательные станции, службы депрессионных съемок, научно-исследовательские, учебные и образовательные центры, службы и иные подразделения).

Обслуживание опасных производственных объектов осуществляется на договорной основе и предусматривает следующее:

выполнение горноспасательных работ и других видов аварийно-спасательных работ на опасных производственных объектах;

тушение пожаров на производственных объектах и объектах инфраструктуры обслуживаемых организаций;

выполнение технических работ, в том числе неаварийного характера, требующих применения средств индивидуальной защиты органов дыхания и (или) горноспасательного оснащения;

осуществление профилактической деятельности в целях определения готовности опасных производственных объектов к выполнению мероприятий, предусмотренных планом мероприятий по локализации и ликвидации последствий аварий на опасных производственных объектах обслуживаемых организаций;

выполнение работ по отбору проб и анализу качественного состава атмосферного (рудничного) воздуха и его запыленности, а также отбору и анализу пыли на опасных производственных объектах обслуживаемых организаций;



испытание канатов шахтных подземно-транспортных установок и других подъемных механизмов;

проведение депрессионных, воздушных, газовых, тепловых и радоновых съемок;

оказание консультационных услуг в области горноспасательного дела;

организация и проведение мероприятий, направленных на популяризацию горноспасательного дела;

разработка, проектирование, испытание, производство, реализация, монтаж, ремонт, техническое и сервисное обслуживание аварийно-спасательного, горноспасательного оборудования и оснащения, средств противопожарной защиты и техники, средств защиты органов дыхания и других видов специального оснащения и материалов;

осуществление медицинской деятельности по оказанию скорой медицинской помощи, включая медицинскую эвакуацию, по диагностике, профилактике и лечению работников Предприятия и других лиц в рамках амбулаторно-поликлинической медицинской помощи;

другие виды деятельности в соответствии с Уставом.

Подразделения Предприятия дислоцируются в районах непосредственного ведения работ и являются обособленными подразделениями Предприятия.

### **3. Структура Предприятия**

В соответствии с Уставом по состоянию на 01.01.2021 в составе Предприятия выделены на отдельный баланс и имеют расчетные счета следующие филиалы:

филиал «Ордена Трудового Красного Знамени военизированный горноспасательный отряд Ростовской области» федерального государственного унитарного предприятия «Военизированная горноспасательная часть», по адресу: 346530, Ростовская область, г. Шахты, ул. Мирная Коммуна, д. 21;

филиал «Военизированный горноспасательный отряд Юга и Центра» федерального государственного унитарного предприятия «Военизированная горноспасательная часть», по адресу: 309182, Белгородская область, г. Губкин, ул. Горноспасателей, д. 1а;

филиал «Военизированный горноспасательный отряд Урала» федерального государственного унитарного предприятия «Военизированная горноспасательная часть», по адресу: 620130, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Степана Разина, д. 109;

филиал «Копейский военизированный горноспасательный отряд» федерального государственного унитарного предприятия «Военизированная горноспасательная часть», по адресу: 456601, Челябинская область, г. Копейск, ул. Ленина, д. 69;

филиал «Военизированный горноспасательный отряд Печорского бассейна» федерального государственного унитарного предприятия «Военизированная горноспасательная часть», по адресу: 169900, Республики Коми, г. Воркута, ул. Яновского, д. 7;

филиал «Кемеровский военизированный горноспасательный отряд» федерального государственного унитарного предприятия «Военизированная горноспасательная часть», по адресу: 650014, Кемеровская область – Кузбасс, г. Кемерово, пер. Антипова, д. 1;



филиал «Новокузнецкий военизированный горноспасательный отряд» федерального государственного унитарного предприятия «Военизированная горноспасательная часть», по адресу: 654063, Кемеровская область - Кузбасс, г. Новокузнецк, ул. Горноспасательная, д. 5;

филиал «Прокопьевский Ордена Трудового Красного Знамени военизированный горноспасательный отряд» федерального государственного унитарного предприятия «Военизированная горноспасательная часть», по адресу: 653039, Кемеровская область - Кузбасс, г. Прокопьевск, ул. Петренко, д. 9;

филиал «Военизированный горноспасательный отряд Сибири и Алтая» федерального государственного унитарного предприятия «Военизированная горноспасательная часть», по адресу: 652990, Кемеровская область - Кузбасс, г. Таштагол, ул. Матросова, д. 44;

филиал «Военизированный горноспасательный отряд Восточной Сибири» федерального государственного унитарного предприятия «Военизированная горноспасательная часть», по адресу: 655151, Республика Хакасия, г. Черногорск, ул. Октябрьская, д. 103;

филиал «Военизированный горноспасательный отряд Дальнего Востока» федерального государственного унитарного предприятия «Военизированная горноспасательная часть», по адресу: 680013, г. Хабаровск, пер. Донской, д. 5, офис 78;

филиал «Якутский военизированный горноспасательный отряд» федерального государственного унитарного предприятия «Военизированная горноспасательная часть», по адресу: 678175, Республика Саха (Якутия), г. Мирный, ул. Солдатова, д. 11а;

филиал «Военизированный горноспасательный отряд Северо-Востока» федерального государственного унитарного предприятия «Военизированная горноспасательная часть», по адресу: 685030, Магаданская область г. Магадан, ул. Кольцевая, д. 5а;

филиал «Норильский военизированный горноспасательный отряд» федерального государственного унитарного предприятия «Военизированная горноспасательная часть», по адресу: 663330, Красноярский край, г. Норильск, ул. Федоровского, д. 5.

По состоянию на 31.12.2021 в состав Предприятия входят 14 филиалов, выделенных на отдельный баланс.

Филиалы Предприятия не являются юридическими лицами. Деятельность филиалов осуществляется на основании положений о филиалах, устава Предприятия в соответствии с законодательством Российской Федерации. Филиал имеет отдельный баланс, который входит в сводный баланс Предприятия.

В состав филиалов входят обособленные подразделения, зарегистрированные в налоговых инспекциях по месту их нахождения, в соответствии с требованиями налогового законодательства Российской Федерации.

#### **4. Принципы формирования отчетности и основные положения учетной политики Предприятия**

1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Предприятия составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29.07.1998 № 34н, а также



Учетной политики для целей бухгалтерского и налогового учета ФГУП «ВГСЧ», утвержденной приказом ФГУП «ВГСЧ» от 30.12.2020 № 1028.

2. Ежегодно проводится инвентаризация имущества в объеме и в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, включая инвентаризацию арендованного имущества, земельных участков. Инвентаризация основных средств и материально-производственных запасов проводится по состоянию на 1 ноября, другого имущества и обязательств - перед составлением годовой отчетности по состоянию на 31 декабря. Инвентаризация основных средств проводится один раз в три года.

3. Филиалы представляют в бухгалтерию аппарата управления Предприятия ежеквартально бухгалтерскую и налоговую отчетность, а также регистры бухгалтерского и налогового учета, необходимые для составления сводной налоговой и бухгалтерской отчетности, определяющей финансовый результат деятельности Предприятия за отчетный период.

4. Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. В случае наличия у объекта нескольких частей, имеющих разный срок полезного использования, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

5. Активы, соответствующие критериям основного средства, но стоимостью в пределах лимита, установленного Учетной политикой в размере не более 40 000 рублей за единицу (кроме объектов недвижимости и транспортных средств), в том числе специальная и форменная одежда, учитываются в составе внеоборотных активов и списываются единовременно на затраты по мере отпуска их в производство или эксплуатацию.

6. В целях налогового учета амортизируемым имуществом признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 тыс. рублей.

7. Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом, исходя из срока полезного использования объекта основных средств.

В бухгалтерском учете амортизация объектов основных средств начисляется, исходя из срока полезного использования объекта основных средств, и учитывается на счете 02 «Амортизация основных средств». В соответствии с пунктом 4 ПБУ 6/01 «Бухгалтерская отчетность организации» сроком полезного использования является период, в течение которого использование объекта ОС приносит экономические выгоды Предприятию.

Срок полезного использования устанавливается в соответствии с пунктом 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» исходя из:

ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;

нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срока аренды).

Распределение основных средств по амортизационным группам производится в соответствии с «Общероссийским классификатором ОК 013-2014 (СНС 2008)» (принят и введен в действие приказом Федерального агентства по техническому регулированию и метрологии от 12.12.2014 № 2018-ст) и «Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы», утвержденной постановлением



Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1 (с изменениями и дополнениями).

В налоговом учете амортизация начисляется в соответствии с установленным Классификацией сроком полезного использования, исходя из максимального срока для основных средств, относящихся к первой и второй амортизационным группам, и транспортных средств. Для остальных объектов - исходя из минимального срока полезного использования, определенного Классификацией для соответствующей амортизационной группы.

8. Учет Запасов ведется согласно ФСБУ 5/2019 «Запасы». Последствия применения указанного стандарта начиная с 2021 года отражаются в учете и отчетности ретроспективно, с пересчетом показателей бухгалтерской отчетности за прошлый период.

9. Для целей бухгалтерского учета Запасами (МПЗ, материалы) признаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. В связи с невозможностью определения обычного операционного цикла Предприятия устанавливается период использования не более 12 месяцев.

10. Учет Запасов ведется по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью Запасов признается сумма фактических затрат Предприятия на приобретение (создание) МПЗ, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

11. При отпуске Запасов в производство и ином выбытии применяется метод оценки по средней себестоимости единицы учета, в разрезе складского учета каждого подразделения.

12. В бухгалтерском и налоговом учете списание стоимости выданной специальной одежды, срок носки которой согласно нормам выдачи, не превышает 12 месяцев, производится одновременно в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство в момент ее передачи (выдачи) сотрудникам Предприятия.

13. В бухгалтерском и налоговом учете списание стоимости форменной одежды, срок носки которой согласно нормам выдачи, не превышает 12 месяцев, производится одновременно в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство в момент ее передачи (выдачи) работникам Предприятия.

14. Порядок, нормы выдачи и сроки носки форменной одежды определяются приказом МЧС России от 20.06.2012 № 346 «О форменной одежде работников военизированных горноспасательных частей, находящихся в ведении Министерства Российской Федерации по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий». Обеспечение работников форменной одеждой, предусмотренной данным приказом, является обязанностью Предприятия. Форменная одежда является имуществом Предприятия и выдается работнику во временное пользование.

15. Оборудование, инвентарь, хозяйственные принадлежности, специальная и форменная одежда, другие предметы, срок службы которых более 12 месяцев и стоимость не более 40 000 рублей, учитываются в составе Внеоборотных активов. При вводе в эксплуатацию (передачу в производство) стоимость указанных ТМЦ полностью включается в состав материальных расходов одновременно.

16. Специальная и форменная одежда сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 40 000 рублей учитывается в составе основных средств.

17. Расходы на программное обеспечение относятся к расходам будущих периодов и списываются равномерно в течение срока действия договора.



Если из условий договора на приобретение программных продуктов нельзя определить срок их использования, расходы должны распределяться с учетом принципа равномерности признания затрат. Срок использования устанавливается приказом руководителя Предприятия (филиала) с учетом периодичности выхода обновлений программ и баз данных, но не менее 12 месяцев.

Программные продукты, приобретаемые в комплекте с оборудованием, являются частью полученного основного средства или МПЗ и их стоимость погашается в соответствии с правилами учета ОС или МПЗ.

18. Затраты по неравномерно производимому ремонту основных средств, в том числе расходы на проектно-изыскательные работы, а также расходы, связанные с подготовкой проектно-сметной документации, учитываются в составе расходов будущих периодов и включаются в состав затрат на производство или принимаются к учету в составе внеоборотных активов по окончании выполнения ремонтных работ, в соответствии с пунктом 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации № 34н, как затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам.

19. В бухгалтерском балансе сформированные на отчетную дату расходы будущих периодов отражаются в соответствии с направлением расхода или по сроку использования в составе прочих внеоборотных активов или в составе прочих оборотных активов. Расходы будущих периодов подлежат включению в состав внеоборотных активов при сроке использования более 12 месяцев, установленного на дату постановки на учет данного актива. Затраты, учитываемые в составе расходов будущих периодов по неравномерно производимому ремонту основных средств, в том числе расходы на проектно-изыскательные работы, расходы, связанные с подготовкой проектно-сметной документации, отражаются в бухгалтерской отчетности в составе прочих внеоборотных активов. Другие расходы будущих периодов в бухгалтерской отчетности включаются в состав прочих оборотных активов.

20. Объект основных средств или объект, учитываемый в составе внеоборотных активов, по своей сути являющийся объектом, подлежащим учету в составе основных средств (за исключением финансовых вложений), использование которого прекращено в связи с принятием решения о его продаже и имеется подтверждение того, что возобновление использования этого объекта не предполагается (принято соответствующее решение, начаты действия по подготовке актива к продаже, заключено соглашение о продаже, другое), признается долгосрочным активом к продаже (пункт 10.1 ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»).

21. К долгосрочным активам к продаже также относятся предназначенные для продажи материальные ценности, остающиеся от выбытия (в том числе частичного) основных средств, других внеоборотных активов или извлекаемые в процессе их текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции.

22. В момент принятия к бухгалтерскому учету долгосрочные активы к продаже оцениваются по балансовой (остаточной) стоимости основного средства. Объекты, классифицированные в качестве предназначенных для продажи, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются по наименьшей сумме исходя из балансовой стоимости и справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу (при нулевой остаточной стоимости – в количественном выражении).



23. Перевод (переклассификация) основного средства в долгосрочные активы к продаже производится после принятия решения о продаже. Долгосрочные активы к продаже учитываются в балансе в составе оборотных активов обособленно от других активов.

24. Расходы по оказываемым услугам относятся в полном объеме на уменьшение доходов от реализации данного отчетного (налогового) периода без распределения на остатки незавершенного производства. Выручка от реализации формируется на основании актов выполненных работ.

Затраты филиалов, связанные с горноспасательным обслуживанием, выполнением аварийно-спасательных, специальных и противоаварийных, в том числе технических и других неотложных работ в чрезвычайных ситуациях являются производственными расходами, учитываются на счете 20 «Основное производство» и формируют себестоимость оказанных услуг в целом по филиалу.

Для целей налогообложения прибыли прямыми расходами признаются производственные расходы по содержанию военизированного горноспасательного подразделения для обеспечения противоаварийной защиты обслуживаемых предприятий, сформированные на счете 20 «Основное производство». Прямые расходы относятся к расходам текущего отчетного (налогового) периода по мере реализации услуг, в стоимости которых они учтены. Косвенными расходами признаются управленческие расходы, сформированные по счету 26 «Общехозяйственные расходы». Косвенные расходы в полном объеме учитываются при исчислении прибыли текущего отчетного периода.

25. Выручка от оказания услуг признается по завершении выполнения работ за истекший месяц или иной период в соответствии с условиями договора на основании акта выполненных работ.

Если условиями договора определены этапы выполнения работ, услуг, то выручка определяется поэтапно.

26. Доходы по деятельности обслуживающих производств и хозяйств (далее - ОПХ) относятся к доходам от обычных видов деятельности. Доходами по деятельности ОПХ является выручка от реализации, а также выручка за реализованные товары, работы и услуги, предусмотренные видами деятельности ОПХ.

Выручка (доход) для целей бухгалтерского учета определяется по факту отгрузки товаров, выполнения работ, оказания услуг. Датой признания выручки от реализации товаров, прочего имущества считается дата перехода права собственности. Выручка по деятельности ОПХ учитывается в составе доходов от обычных видов деятельности по счету 90 «Продажи».

Расходы по деятельности ОПХ являются расходами по обычным видам деятельности. Формирование расходов ОПХ производится на счете 29 «Обслуживающие производства и хозяйства». Расходами по деятельности ОПХ являются прямые расходы, непосредственно связанные с оказанием услуг, а также услуг, предусмотренных видами деятельности ОПХ. Косвенные расходы определяются как часть управленческих расходов, определяемых пропорционально доле доходов, полученных от основной деятельности и деятельности ОПХ.

По окончании отчетного периода, расходы, относящиеся к реализованным услугам, списываются в дебет счета 90 «Продажи».

Учет расходов до начала функционирования ОПХ, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, учитываются по счету 97 «Расходы будущих периодов». В случае отсутствия за отчетный год выручки от



реализации услуг ОПХ расходы будущих периодов и полученный убыток от деятельности ОПХ подлежит включению в состав прочих внереализационных расходов в дебет счета 91.02, без уменьшения налогооблагаемой базы по налогу на прибыль.

27. В целях равномерного включения предстоящих расходов в состав затрат на производство отчетного периода создаются резервы.

В бухгалтерском учете резерв по сомнительным долгам создается в случае признания дебиторской задолженности сомнительной. Оценка вероятности, на основании которой дебиторская задолженность может быть признана сомнительной, определяется экспертной комиссией, назначенной приказом генерального директора, командира отряда филиала. Создание резерва по сомнительным долгам производится ежеквартально по итогам инвентаризации дебиторской задолженности на основании анализа дебиторской задолженности и отчета экспертной комиссии.

Для целей налогового учета резерв по сомнительным долгам создается на основании и в соответствии со статьей 266 Налогового кодекса Российской Федерации (далее – НК РФ).

Суммы отчислений в резерв сомнительных долгов включаются в состав прочих расходов на последнее число отчетного (налогового) периода.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, включается в расходы Предприятия в сумме, в которой задолженность была отражена на счетах бухгалтерского учета.

28. Предприятие признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства (ПБУ 8/2010):

на оплату отпусков;

на выплаты вознаграждения за каждые 6 лет непрерывной работы в ФГУП «ВГСЧ»;

на выплаты по сокращению.

Оценочное обязательство на оплату отпусков определяется на последний день каждого квартала, исходя из количества неиспользованных дней отпуска (в том числе дополнительного) по состоянию на отчетную дату и среднего заработка, учитываемого при расчете отпускных, включая начисленные страховые взносы на пенсионное, социальное, медицинское страхование и взносы на травматизм.

Оценочное обязательство на выплаты, производимые в связи с сокращением работников создается по состоянию на 31 декабря на основании поименных приказов на увольнение в связи с сокращением.

Оценочное обязательство на выплаты вознаграждения за каждые 6 лет непрерывной работы в ФГУП «ВГСЧ» создается по состоянию на 31 декабря. В сумму оценочного обязательства включаются страховые взносы на пенсионное, социальное, медицинское страхование и взносы на травматизм, рассчитанные с начисленных в резерв сумм. В бухгалтерской отчетности сумма начисленного резерва отражается в составе раздела IV «Долгосрочные обязательства» Бухгалтерского баланса, по строке 1430 «Оценочные обязательства».

В налоговом учете оценочные обязательства не формируются.

29. Бюджетное финансирование отражается в учете в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи» с использованием счета 86 «Целевое финансирование». Выделение ФСС России средств, в том числе в виде финансового обеспечения предупредительных мер по сокращению производственного травматизма в соответствии с Федеральным законом № 125-ФЗ от 24.07.1998, является бюджетным финансированием, предоставляемым на финансирование ранее



произведенных расходов, и подлежит учету в соответствии с пунктом 4 ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи».

30. Формирование финансового результата в целом по Предприятию по итогам квартала, полугодия, 9 месяцев производится по данным, отраженным по счету 99 филиалов, и представленным отчетам по форме «Отчет о финансовом результате». По итогам отчетного года полученный филиалами финансовый результат передается на баланс аппарата управления Предприятия.

В соответствии с ПБУ 18/2 «Учет расходов по налогу на прибыль», формируется информация о расчетах по налогу на прибыль в бухгалтерской отчетности юридического лица на основе данных, предоставленных филиалами. Суммы постоянных и отложенных налоговых активов и обязательств отражаются в бухгалтерском балансе развернуто. Для формирования налогооблагаемой базы и отражения порядка расчета текущего налога на прибыль в филиалах ведется налоговый учет. Для отчетности используются налоговые регистры, формируемые в программе «1С: Бухгалтерия», и самостоятельно разработанные Предприятием.

31. Определение величины текущего налога на прибыль производится на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Отложенный налог на прибыль определяется путем сравнения (определения разницы) показателей бухгалтерского и налогового учета по статьям бухгалтерского баланса, как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за отчетный период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Определение финансового результата - показателя «Чистая прибыль (убыток)» «Отчета о финансовом результате» производится путем уменьшения (увеличения) полученной прибыли до налогообложения на сумму расхода (дохода) по налогу на прибыль. Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

Полученный филиалами на счете 68.04.1 «Расчет налога на прибыль» текущий налог на прибыль закрывается списанием задолженности по налогу на счет 79.2 «Внутрихозяйственные расчеты по текущим операциям».

32. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 10%.

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется в порядке ретроспективного пересчета (ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»).

33. Учитывая специфику деятельности Предприятия по обеспечению постоянной боеготовности личного состава, предусмотренной Уставом ВГСЧ по организации и ведению горноспасательных работ, согласно статьи 223 ТК РФ и статьи 264 НК РФ, включаются в основной вид деятельности и признаются производственными расходами – расходы на содержание и оснащение комнат отдыха и приема пищи, спортивных залов и сооружений для физической подготовки и психологической разгрузки личного состава, оборудование спальных помещений, комплектация необходимыми спальными принадлежностями и инвентарем.



34. Книги покупок и книги продаж, дополнительные листы к ним ведутся филиалами в электронном виде, по истечении отчетного периода (квартал) распечатываются на бумажные носители, подписываются командиром отряда филиала и главным бухгалтером филиала.

Ежеквартально для формирования сводного отчета по НДС филиалы представляют в бухгалтерию аппарата управления Предприятия налоговую декларацию по НДС и книги покупок и продаж в электронном виде.

Бухгалтерия аппарата управления Предприятия составляет сводные книгу покупок и книгу продаж, которые по истечении отчетного периода (квартала) распечатываются на бумажных носителях, подписываются генеральным директором Предприятия.

Приказом по Предприятию утверждается перечень лиц, уполномоченных подписывать счета-фактуры за генерального директора и главного бухгалтера Предприятия и нести ответственность за правильность оформления счетов-фактур и правомерность принятия их к учету.

35. При исчислении сумм налога на прибыль, подлежащих зачислению по месту нахождения филиалов и иных обособленных подразделений, в качестве показателя расчета применяются показатели среднегодовой остаточной стоимости амортизируемого имущества для целей налогового учета и среднесписочной численности работников.

36. К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Предприятие относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев, и отражает по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Предприятия, которые не могут быть однозначно квалифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;

суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам;

денежные потоки, характеризующие внутривозвратные обороты с филиалами.

37. Предприятие имеет право не применять положения пункта 4 статьи 170 НК РФ (раздельный учет НДС) к тем налоговым периодам, в которых доля совокупных расходов на приобретение, производство и (или) реализацию товаров (работ, услуг), имущественных прав, операции по реализации, которых не подлежат обложению НДС, не превышает 5 % общей величины совокупных расходов на приобретение, производство и (или) реализацию товаров (работ, услуг), имущественных прав. При этом все суммы налога, предъявленные продавцами товаров (работ, услуг), имущественных прав в указанном налоговом периоде, подлежат вычету в соответствии с порядком, предусмотренным статьей 172 НК РФ.

38. Филиалы самостоятельно представляют отчеты и декларации, а также отчитываются перед бюджетом по следующим налогам: налогу на имущество, транспортному налогу, земельному налогу, а также другим региональным и местным



налогам и перед внебюджетными фондами. Обязанность по начислению и выплате работникам заработной платы, прочих выплат, а также исчисление, удержание и уплата НДФЛ, страховых взносов на пенсионное, социальное, медицинское страхование и взносов на травматизм возложены на филиал.

## 5. Изменение показателей бухгалтерской отчетности

### 5.1. Корректировка показателей Бухгалтерского баланса.

В связи с началом применения с 2021 года ФСБУ 5/2019 «Запасы», последствия применения указанного стандарта отражаются в учете и отчетности ретроспективно, путем пересчета показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах за прошлые периоды.

В связи с чем произведены корректировки входящего остатка по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» и других связанных статей бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2019 и на 31.12.2020.

Изменение показателей связаны с внесением следующих изменений в порядок ведения учета:

активы со сроком полезного использования свыше 12 месяцев и стоимостью менее 40 000 рублей, учитываемые в составе Запасов по состоянию на 01.01.2021, переведены в межотчетный период в состав Внеоборотных активов;

активы, учитываемые в составе Запасов по счету учета 10.11 «Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации», у которых изначально срок полезного использования превышал 12 месяцев, а стоимость была больше установленного лимита (40 000 рублей), переведены в состав основных средств;

активы, учитываемые в составе Запасов по счету учета 10.11 «Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации», у которых изначально срок полезного использования превышал 12 месяцев, а стоимость была меньше установленного лимита учета основных средств (40 000 рублей), списаны в межотчетный период единовременно по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

Итоги корректировки отражены в таблице.

| № | Вид корректировки   | Сумма корректировки (тыс.руб.) |         |                                       |  |                          |
|---|---|--------------------------------|---------|---------------------------------------|--|--------------------------|
|   |   | счет 10                        | счет 08 | счет 01<br>(первоначальная стоимость) | счет 02<br>(сумма начисленного износа) | счет 84<br>(через 79.01) |
| 1 | Корректировка: перевод активов со сроком полезного использования свыше 12 месяцев и стоимость менее 40 000 руб., учитываемых в составе Запасов, в состав Внеоборотных активов (со счета 10 на счет 08.04.1) |                                |         |                                       |  |                          |
|   | по состоянию на 31.12.2019  | - 54 763                       | 54 763  | X                                     | X                                      | X                        |
|   | по состоянию на 31.12.2020  | - 63 534                       | 63 534  | X                                     | X                                      | X                        |

|   |   |               |               |               |               |               |
|---|---|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 2 | Корректировка: перевод активов со сроком полезного использования свыше 12 месяцев и стоимостью более 40 000 руб., учитываемые в составе Запасов, в состав Основных средств (со счета 10 на счета 01, 02)  |               |               |               |               |               |
|   | по состоянию на 31.12.2019  | - 7 170       | X             | 11 238        | 4 068         | X             |
|   | по состоянию на 31.12.2020  | - 15 596      | X             | 21 912        | 6 316         | X             |
| 3 | Корректировка: единовременное списание активов со сроком полезного использования свыше 12 месяцев и стоимостью менее 40 000 руб., учитываемые в составе Запасов по счету 10.11 «Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации», на Нераспределенную прибыль (со счета 10 на счет 84) |               |               |               |               |               |
|   | по состоянию на 31.12.2019  | - 39 549      | X             | X             | X             | 39 549        |
|   | по состоянию на 31.12.2020  | - 59 144      | X             | X             | X             | 59 144        |
|   | Итого сумма корректировки по счетам учета   | 1210.2 строка | 1190.4 строка | 1150.3 строка | 1150.4 строка | 1370.1 строка |
|   | по состоянию на 31.12.2019  | - 101 482     | 54 763        | 11 238        | 4 068         | 39 549        |
|   | по состоянию на 31.12.2020  | - 138 274     | 63 534        | 21 912        | 6 316         | 59 144        |

С целью отражения в учете наиболее достоверной денежной оценки созданных активов и обязательств, а также в связи с применением ФСБУ 5/2019 «Запасы» были внесены следующие изменения по порядку формирования показателей бухгалтерского баланса за 2019, 2020 годы.

В состав показателя строки 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса включаются:

балансовая (остаточная) стоимость основных средств;

корректировка в связи с изменением порядка учета активов стоимостью более 40 000 рублей и сроком полезного использования более 12 месяцев по остаточной стоимости со счета 10.11.

В состав показателя строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса включаются:

незавершенные капитальные вложения в объекты ОС, НМА учитываемые на счетах 08 «Вложения во внеоборотные активы» и 07 «Оборудование к установке»;

расходы будущих периодов в части долгосрочных активов и расходов по ремонту основных средств;

авансовые платежи на приобретение основных средств и прочих внеоборотных активов, учитываемых по счету 08.04;

корректировка в связи с изменением порядка учета активов, учитываемых в составе Запасов со сроком полезного использования свыше 12 месяцев и стоимостью менее 40 000 рублей, переведенных в состав «Внеоборотных активов».

В состав показателя строки 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса включаются:

запасы, учитываемые по счетам учета 10 «Материалы»;



корректировка в связи с изменением порядка учета расходов будущих периодов;

корректировка в связи с изменением порядка учета активов, учитываемых в составе Запасов со сроком полезного использования свыше 12 месяцев, переведенных в состав «Внеоборотных активов», переведенных в состав основных средств, списанных одновременно по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

В состав показателя строки 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса включаются:

остаток по счету 50.03 «Денежные документы»;

остаток по учету Долгосрочных активов к продаже (счет 41);

расходы будущих периодов в части краткосрочных (сроком списания менее 12 месяцев) активов;

остаток по счету 94 «Недостачи и потери от порчи ценностей».

Показатель строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» корректируется на суммы списания активов, учитываемых в составе Запасов по счету учета 10.11 «Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации», у которых изначально срок полезного использования превышал 12 месяцев, а стоимость была меньше установленного лимита для учета основных средств (40 000 рублей).

Изменения по порядку формирования и корректировки показателей бухгалтерского баланса за 2019, 2020 годы отражены в таблице.

| Наименование показателя   | Код строки<br>баланса | На 31 декабря<br>2020 г. | На 31 декабря<br>2019 г. |
|---|-----------------------|--------------------------|--------------------------|
| Основные средства   | 1150                  | 1 517 211                | 1 171 454                |
| в том числе:  |                       |                          |                          |
| счет 01 на отчетную дату (+)  | 1150.1                | 2 891 786                | 2 356 775                |
| счет 02 на отчетную дату (-)  | 1150.2                | - 1 390 172              | - 1 192 491              |
| корректировка ФСБУ 5/2019 (+) перенос на счет 01                                    | 1150.3                | 21 912                   | 11 238                   |
| корректировка ФСБУ 5/2019 (-) перенос на счет 02                                    | 1150.4                | - 6 316                  | - 4 068                  |
| Прочие внеоборотные активы  | 1190                  | 151 911                  | 87 927                   |
| в том числе:  |                       |                          |                          |
| счет 07, 08 на отчетную дату  | 1190.1                | 57 224                   | 18 942                   |
| авансы Поставщикам (счет 60) за ОС, Внеоборотные активы                             | 1190.2                | 6 651                    | 5 539                    |
| счет 97 на отчетную дату в части долгосрочных активов (срок списания свыше 12 мес.) | 1190.3                | 24 502                   | 8 683                    |
| корректировка ФСБУ 5/2019 (+) перенос со на счет 08                                 | 1190.4                | 63 534                   | 54 763                   |
| Запасы  | 1210                  | 128 356                  | 102 094                  |
| в том числе:  |                       |                          |                          |
| сальдо счета 10 (без счета 97, без корректировки)                                   | 1210.1                | 266 629                  | 203 576                  |
| корректировка ФСБУ 5/2019 (-) исключено из состава Запасов                          | 1210.2                | - 138 274                | - 101 482                |

|  |        |          |          |
|--|--------|----------|----------|
| Прочие оборотные активы  | 1260   | 7 125    | 2 943    |
| в том числе:   |        |          |          |
| счет 50.03 на отчетную дату  | 1260.1 | 460      | 138      |
| счет 41 ДАП на отчетную дату   | 1260.2 | -        | -        |
| счет 97 на отчетную дату в части краткосрочных активов (срок списания менее 12 мес.) | 1260.3 | 6 632    | 2 805    |
| счет 94 на отчетную дату   | 1260.4 | 33       | -        |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)   | 1370   | 577 254  | 618 643  |
| в том числе:   |        |          |          |
| счет 84 на отчетную дату   |        | 636 398  | 658 192  |
| корректировка ФСБУ 5/2019 (-) в части списания со счета 10.11                        | 1370.1 | - 59 144 | - 39 549 |

## 5.2. Корректировка показателей Отчета о финансовом результате.

С целью ретроспективного отражения в отчетности изменений, связанных с применением ФСБУ 5/2019 «Запасы» подлежат корректировке показатели Отчета о финансовом результате: строка 2120 «Себестоимость продаж», строка 2220 «Управленческие расходы» на суммы активов, единовременно списанных в межотчетный период на «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», учитываемых в составе Запасов по счету учета 10.11 «Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации», у которых изначально срок полезного использования превышал 12 месяцев, а стоимость была меньше установленного лимита учета основных средств (40 000 рублей).

Корректировка указанных показателей производится в сумме указанного актива, подлежащего включению в состав расходов в 2020 году:

| Наименование   | Сумма (тыс.руб.) |
|--|------------------|
| Общая сумма активов, подлежащая включению в Себестоимость продаж за 2019 год, отраженная как корректировка Нераспределенной прибыли в Бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2019           | 39 474           |
| Общая сумма активов, подлежащая включению в состав Управленческих расходов за 2019 год, отраженная как корректировка Нераспределенной прибыли в Бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2019 | 75               |
| Общая сумма активов, подлежащая включению в Себестоимость продаж, списанная единовременно на Нераспределенную прибыль в межотчетный период   | 58 746           |
| Общая сумма активов, подлежащая включению в состав Управленческих расходов, списанная единовременно на Нераспределенную прибыль в межотчетный период   | 398              |
| Общая сумма корректировки (увеличения) показателя Себестоимость продаж за 2020 год   | 19 272           |
| Общая сумма корректировки (увеличения) показателя Управленческие расходы за 2020 год   | 323              |
| Итого общая сумма корректировки данных Отчета о финансовом результате по строке 2520, как изменение (уменьшение) Совокупного финансового результата  | - 19 595         |



В связи с проведением корректировки Отчета о финансовом результате за 2020 год проведен пересчет других связанных показателей данного отчета.

| Наименование показателя   | Код  | За 2020 год без учета корректировки | За 2020 год после корректировки |
|---|------|-------------------------------------|---------------------------------|
| Выручка   | 2110 | 7 874 473                           | 7 874 473                       |
| Себестоимость продаж  | 2120 | ( 6 942 543 )                       | ( 6 942 543 )                   |
| Валовая прибыль (убыток)  | 2100 | 931 930                             | 931 930                         |
| Коммерческие расходы  | 2210 | ( 0 )                               | ( 0 )                           |
| Управленческие расходы  | 2220 | ( 333 917 )                         | ( 333 917 )                     |
| Прибыль (убыток) от продаж  | 2200 | 598 013                             | 598 013                         |
| Доходы от участия в других организациях   | 2310 | 0                                   | 0                               |
| Проценты к получению  | 2320 | 70 867                              | 70 867                          |
| Проценты к уплате   | 2330 | ( 0 )                               | ( 0 )                           |
| Прочие доходы   | 2340 | 15 217                              | 15 217                          |
| Прочие расходы  | 2350 | ( 480 168 )                         | ( 480 168 )                     |
| Прибыль (убыток) до налогообложения   | 2300 | 203 929                             | 203 929                         |
| Налог на прибыль  | 2410 | ( 163 297 )                         | ( 163 297 )                     |
| в том числе:  |      |                                     |                                 |
| текущий налог на прибыль  | 2411 | 193 299                             | 193 299                         |
| отложенный налог на прибыль   | 2412 | 30 002                              | 30 002                          |
| Прочее  | 2460 | ( 9 )                               | ( 9 )                           |
| Чистая прибыль (убыток)   | 2400 | 40 623                              | 40 623                          |
| <b>СПРАВОЧНО</b>  |      |                                     |                                 |
| Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода   | 2510 | 1 262                               | 1 262                           |
| Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода                   | 2520 | ( 63 679 )                          | ( 83 274 )                      |
| Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода | 2530 | 0                                   | 0                               |
| Совокупный финансовый результат периода   | 2500 | -21 794                             | -41 389                         |
| Базовая прибыль (убыток) на акцию   | 2610 |                                     |                                 |
| Разводненная прибыль (убыток) на акцию  | 2620 |                                     |                                 |

## 6. Расшифровка показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

Расшифровка показателей статей бухгалтерского баланса приведена в приложении № 1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых

результатах за 2021 год (далее – Пояснения), с указанием номера строки Баланса, подлежащей расшифровке.

Все суммы представлены в тыс. рублей, если не указано иное.

## 1. Раздел внеоборотные активы.

Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

В таблице 1.1 приложения № 1 к Пояснениям отражены учитываемые на балансе Предприятия в качестве материальных активов:

патент на полезную модель «Универсальное устройство проверки респираторов» (оплата госпошлины полученного патента 4 тыс. рублей). Срок действия патента до 06.04.2022.

### Основные средства.

В таблице 2.1 приложения № 1 к Пояснениям отражено движение основных средств по группам учета за 2020, 2021 годы. Показатели за 2021 год по учету основных средств отражаются с учетом корректировки по ФСБУ 5/2019 «Запасы» на суммы активов, переведенных в состав основных средств в межотчетный период: первоначальная стоимость 21 912 тыс. рублей, накопленная амортизация 6 316 тыс. рублей.

Показатели строки 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса за 2019 и 2020 годы скорректированы в связи с ретроспективным пересчетом.

Изменение показателя по строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса отражены в таблице 2.3 приложения № 1 к Пояснениям.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Предприятия на приобретение, сооружение и изготовление основных средств (пункт 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»).

Не включаются в первоначальную стоимость объекта основных средств, а учитываются в составе расходов того периода, в котором они понесены, расходы, уплаченные после включения объекта в состав основных средств, а также пусконаладочные работы, дооснащение, дооборудование, если они не влияют на приведение объекта ОС в состояние пригодное для использования.

В таблице 2.2 приложения № 1 к Пояснениям отражено наличие и движение капитальных вложений в основные средства и прочие внеоборотные активы за 2020, 2021 годы.

Расшифровка показателя строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса отражены в таблице 2.4 приложения № 1 к Пояснениям.

Общая сумма основных средств, полученных в аренду и по договорам лизинга по состоянию на отчетную дату, составляет 10 575 тыс. рублей. По состоянию на 31.12.2021 общая сумма объектов основных средств, переведенных на консервацию составляет 97 282 тыс. рублей (таблица 2.5 приложения № 1 к Пояснениям).

## 2. Раздел оборотные активы.

### Запасы.

В таблице 4.1 приложения № 1 к Пояснениям отражены данные по наличию и движению запасов. Показатели по учету запасов отражены с учетом корректировки по ФСБУ 5/2019 «Запасы», отраженной в учете в межотчетный период в части:

включения в состав внеоборотных активов материалов со сроком полезного использования свыше 12 месяцев и стоимостью менее 40 000 рублей, учитываемых в



составе Запасов, на сумму 54 763 тыс. рублей за 2019 год, на сумму 63 534 тыс. рублей за 2020 год;

включения в состав основных средств материалов со сроком полезного использования свыше 12 месяцев и стоимостью более 40 000 руб., учитываемых в составе Запасов, на сумму 7 170 тыс. рублей за 2019 год, на сумму 15 596 тыс. рублей за 2020 год;

единовременного списания на «Нераспределенную прибыль» материалов со сроком полезного использования свыше 12 месяцев и стоимостью менее 40 000 рублей, учитываемых в составе Запасов, на сумму 39 549 тыс. рублей за 2019 год, на сумму 59 144 тыс. рублей за 2020 год.

По строке 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса отражены скорректированные данные:

| Показатель  | 31.12.2019 | 31.12.2020 |
|---|------------|------------|
| Запасы: данные учета на отчетную дату                     | 203 576    | 266 629    |
| Корректировка внеоборотных активов                        | - 54 763   | - 63 534   |
| Корректировка основных средств                            | - 7 170    | - 15 596   |
| Корректировка нераспределенной прибыли                    | - 39 549   | - 59 144   |
| Строка 1210 «Запасы» на конец периода после корректировки | 102 094    | 128 356    |

Изменения показателя строки 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса отражены в таблице 4.2 приложения № 1 к Пояснениям.

По состоянию на отчетную дату не оплаченных поставщикам материальных запасов числится на сумму 2 584 тыс. рублей, полученных на ответственное хранение, безвозмездное пользование на сумму 528 тыс. рублей (таблица 4.3 приложения № 1 к Пояснениям).

#### Денежные средства и денежные эквиваленты.

| Показатель                                     | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|--|------------|------------|
| Денежные средства в кассе и на счетах в банках | 1 021 217  | 954 733    |

#### Дебиторская задолженность.

Наличие и движение дебиторской задолженности отражено в таблице 5.1 приложения № 1 к Пояснениям.

| Показатель                      | 2021 год     | 2020 год     |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| Остаток на начало               | 728 893      | 619 644      |
| Поступление                     | 13 726 616   | 11 031 458   |
| Погашено                        | - 13 669 426 | - 10 916 932 |
| Списано на финансовый результат | - 36         | - 10         |
| Создано резерва                 | - 2 702      | - 10 295     |
| Восстановлено резерва           | 1 233        | 5 028        |
| Остаток на конец                | 784 578      | 728 893      |

В Балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражается за минусом резерва по сомнительным долгам, созданного в соответствии с положениями учетной политики Предприятия. Дебиторская задолженность по авансам, выданным на приобретение основных средств и прочих внеоборотных активов, отражается в составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы».

В таблице 5.2 приложения № 1 к Пояснениям указана просроченная дебиторская задолженность, выявленная по итогам инвентаризации за соответствующий отчетный период.

Кредиторская задолженность.

Движение кредиторской задолженности отражено в таблице 5.3 приложения № 1 к Пояснениям.

| Показатель                      | 2021 год     | 2020 год     |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| Остаток на начало               | 945 604      | 676 235      |
| Поступление                     | 19 360 404   | 14 586 251   |
| Погашено                        | - 17 313 480 | - 13 386 943 |
| Списано на финансовый результат | - 1 737 517  | - 929 939    |
| Остаток на конец                | 1 255 009    | 945 604      |

При формировании статей Бухгалтерского баланса дебиторская и кредиторская задолженность не сальдируются, а отражаются развернуто.

Суммы авансов и предоплат, перечисленные поставщикам и полученные от заказчиков, отражаются в оценке нетто за вычетом НДС, учитываемого по счетам учета 76ВА «НДС по авансам и предоплатам выданным», 76АВ «НДС по авансам и предоплатам».

Переданное Предприятию собственником имущество без увеличения уставного капитала (сверх суммы уставного капитала) включается в состав активов в стоимостной оценке, утверждаемой учредителем, и отражается в балансе как увеличение добавочного капитала по строке 1351 «Добавочный капитал (без переоценки)».

### 3. Затраты на производство.

В таблице 6 приложения № 1 к Пояснениям приведена расшифровка производственных расходов по элементам затрат, отраженных в Отчете о финансовых результатах по статьям «Себестоимость продаж» и «Управленческие расходы».

### 4. Оценочные обязательства.

В соответствии с учетной политикой и действующим законодательством, Предприятием создаются оценочные обязательства на оплату отпусков, по выплате вознаграждения за каждые 6 лет непрерывной работы в ФГУП «ВГСЧ» и на выплаты по сокращению (таблица 7 приложения № 1 к Пояснениям).

По состоянию на 31.12.2021 общая сумма оценочного обязательства составила 740 093 тыс. рублей (строка 1430, 1540 Бухгалтерского баланса).

### 5. Выручка от реализации.

Общая сумма выручки от реализации по обычным видам деятельности по итогам 2021 года составляет 9 933 524 тыс. рублей, по итогам 2020 года – 7 874 473 тыс. рублей.



| Наименование услуги   | 2021 год  | 2020 год  |
|---|-----------|-----------|
| Горноспасательное обслуживание  | 9 248 602 | 7 510 388 |
| Аварийные спасательные работы   | 185 754   | 46 367    |
| Технические и специальные работы  | 230 258   | 133 186   |
| Анализ проб, воздушно-депресссионные съемки, обучение, методическое руководство | 263 556   | 180 895   |
| Прочие работы и услуги  | 5 354     | 3 637     |
| Общий итог  | 9 933 524 | 7 874 473 |

## 7. Сведения об имуществе, учитываемом на забалансовых счетах

По состоянию на отчетную дату Предприятие имеет арендованные и находящиеся в бессрочном пользовании земельные участки, арендованное недвижимое имущество и иные арендованные основные средства.

По состоянию на 31.12.2021 в составе имущества, учитываемого за балансом, отражено:

арендованных или находящихся в бессрочном пользовании земельных участков в количестве 56 объектов по учетной (кадастровой) стоимости 269 262 тыс. рублей;

арендованных объектов недвижимости в количестве 39 объектов общей учетной стоимостью 977 795 тыс. рублей.

В 2021 году была списана просроченная дебиторская задолженность, признанная безнадежным долгом вследствие невозможности его взыскания на общую сумму 5 595 тыс. рублей.

### Состав списанной дебиторской задолженности в 2021 году

| № п/п | Контрагент                 | Сумма задолженности (руб.коп.) | Год образования задолженности | Основание для списания     | Причина списания задолженности   |
|-------|----------------------------|--------------------------------|-------------------------------|----------------------------|--|
| 1     | ОАО «РОСТОВШАХТОСТРОЙ»     | 251 072,43                     | 2014                          | Приказ № 44 от 09.02.2022  | Прекращение деятельности юридического лица 28.12.2021 в связи с его ликвидацией на основании определения арбитражного суда о завершении конкурсного производства |
| 2     | ООО «ТЕКСТИЛЬНАЯ КОМПАНИЯ» | 28 184,32                      | 2017                          | Приказ № 123 от 24.02.2021 | Окончание исполнительного производства и возвращение исполнительного листа   |
| 3     | ООО «БНМ»                  | 74 962,15                      | 2012                          | Приказ № 34 от 25.01.2022  | Прекращение деятельности юридического лица 27.12.2021 в связи с его ликвидацией на основании определения арбитражного суда о завершении конкурсного производства |

|    |                                       |              |      |                             |  |
|----|---------------------------------------|--------------|------|-----------------------------|--|
| 4  | ООО «ТК «АЗИМУТ»                      | 295 369,27   | 2017 | Приказ № 20 от 31.01.2022   | Окончание исполнительного производства и возвращение исполнительного листа   |
| 6  | ЗАО «УГОЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «КАЗАНКОВСКАЯ» | 2 666 945,64 | 2013 | Приказ № 477 от 30.12.2021  | Окончание исполнительного производства и возвращение исполнительного листа   |
| 7  | ООО «АВТОСТОП»                        | 18 313,43    | 2019 | Приказ № 476 от 30.12.2021  | Окончание исполнительного производства и возвращение исполнительного листа   |
| 8  | ООО «ГЕО-ПУЛЬС»                       | 1 185 400,00 | 2012 | Приказ № 176а от 30.06.2021 | Прекращение деятельности юридического лица 12.05.2021 в связи с его ликвидацией на основании определения арбитражного суда о завершении конкурсного производства |
| 9  | ОАО «РОСТОВШАХТОСТРОЙ»                | 738 139,87   | 2014 | Приказ № 31 от 31.01.2022   | Прекращение деятельности юридического лица 28.12.2021 в связи с его ликвидацией на основании определения арбитражного суда о завершении конкурсного производства |
| 10 | АО «ДАЛЬНОСТОСТРОЙ»                   | 10 407,50    | 2015 | Приказ № 268 от 10.11.2021  | Прекращение деятельности юридического лица 21.10.2021 в связи с его ликвидацией на основании определения арбитражного суда о завершении конкурсного производства |
|    | ИТОГО                                 | 5 594 829,19 |      |                             |  |

## 8. Основные факторы, повлиявшие на деятельность Предприятия в отчетном году

Предприятие и его филиалы являются аварийно-спасательными формированиями при наличии свидетельства на право ведения аварийно-спасательных и других неотложных работ в чрезвычайных ситуациях, выданного Межведомственной комиссией по аттестации аварийно-спасательных формирований, спасателей и образовательных учреждений по их подготовке при МЧС России.

Подразделения Предприятия территориально расположены в промышленных регионах всех федеральных округов Российской Федерации и структурно состоят из 14 военизированных горноспасательных отрядов (далее – ВГСО).

Финансирование Предприятия, его филиалов и структурных подразделений осуществляется за счет хозяйственных договоров на горноспасательное обслуживание организаций, ведущих горные и другие работы на опасных производственных объектах. Сумма договоров рассчитывается на основании расходов на содержание военизированных горноспасательных формирований, которые находятся в постоянной готовности для выполнения своих уставных задач в соответствии с Правилами расчета стоимости обслуживания объектов ведения горных работ профессиональными аварийно-спасательными службами,



профессиональными аварийно-спасательными формированиями, выполняющими горноспасательные работы, утвержденными Постановлением Правительства РФ от 27.04.2018 № 517.

Риски хозяйственно-финансовой деятельности Предприятия связаны со спецификой оказываемых услуг по обслуживанию опасных производственных объектов. Наличие соответствующих специалистов, проведение контрольных мероприятий (плановых и внеплановых проверок оперативно-технической и финансово-хозяйственной деятельности филиалов) позволяют своевременно реагировать на возможное возникновение указанных рисков. Ведение финансовой деятельности Предприятия позволяет своевременно и в полном объеме погасить на отчетную дату финансовые обязательства.

Основные финансово-экономические показатели деятельности Предприятия по итогам года:

| Наименование показателей  | 2021 год  | 2020 год<br>(без учета<br>корректировки) |
|---|-----------|--|
| Выручка (нетто) от реализации товаров, работ, услуг (тыс. руб.)                 | 9 933 524 | 7 874 473                                |
| Себестоимость продаж  | 8 561 658 | 6 942 543                                |
| Чистая прибыль (тыс. руб.)  | 51 335    | 40 623                                   |
| Часть прибыли, подлежащая перечислению в федеральный бюджет (тыс. руб.)         | 25 668    | 20 312                                   |
| Чистые активы (тыс. руб.)   | 1 958 238 | 1 975 213                                |
| Рентабельность по чистой прибыли (%)  | 0,52%     | 0,52%                                    |
| Дебиторская задолженность (тыс. руб.), с учетом предоплаты за основные средства | 786 450   | 735 545                                  |
| Кредиторская задолженность (тыс. руб.)  | 1 255 009 | 945 604                                  |
| Среднесписочная численность (чел.)  | 4 799     | 4 171                                    |

Увеличение выручки в 2021 году обусловлено увеличением количества обслуживаемых предприятий и объема предоставляемых услуг, и плановым повышением стоимости горноспасательных услуг. Существенным фактором, повлиявшим на финансовый результат 2021 года, является создание в ноябре 2020 нового филиала «Норильский ВГСО», а также началом в 2020 году и увеличением обслуживания опасных производственных объектов предприятий, расположенных на территории Красноярского края, Пермского края, Мурманской области, Чукотского автономного округа, Камчатского края, Республики Бурятия и др.

Для формирования в указанных регионах подразделений Предприятия выросли расходы по приобретению и доставке необходимого оборудования, оснащения и транспорта для осуществления ими деятельности.

Кроме того, в течение 2021 года был создан ряд подразделений (военизированных взводов, пунктов, постов) в связи с заключением договоров на горноспасательное обслуживание с новыми предприятиями и организациями, расположенными вне мест дислокации имеющих подразделения, для обслуживания которых необходимы дополнительные силы и средства.

Проведение указанных мероприятий и понесенные, в связи с этим дополнительные расходы, увеличение численности и, соответственно, расходов по



заработной плате не позволили увеличить показатель «Рентабельность по чистой прибыли» и снизить себестоимость продаж.

В течение года проводилась работа по совершенствованию структуры Предприятия, реорганизации структурных подразделений, их передислокации в соответствии с требованиями Положения о профессиональных аварийно-спасательных службах, профессиональных аварийно-спасательных формирований, выполняющих горноспасательные работы, утвержденного Постановлением Правительства РФ от 27.04.2018 № 517.

С учетом полученных в 2021 году прочих доходов, размер чистой прибыли по отношению к прошлому году увеличился на 10 712 тыс. рублей.

В отчетном году показатель дебиторской задолженности увеличился на 50 905 тыс. рублей (2021 год – 786 450 тыс. рублей, 2020 год – 735 545 тыс. рублей). Это связано с увеличением доли текущей дебиторской задолженности и уменьшением просроченной дебиторской задолженности.

Предприятие ведет постоянный мониторинг дебиторской задолженности и осуществляет комплекс мероприятий по ее взысканию. Всем контрагентам при просрочке платежей по договорам более 30 дней направляются претензии, постоянно ведется переговорный процесс, для принудительного взыскания задолженности Предприятие обращается в арбитражный суд.

С целью равномерного включения предстоящих расходов в состав производственных затрат отчетного периода, а также соблюдения требования осмотрительности создается резерв сомнительных долгов. Размер резерва сомнительных долгов в 2021 году снизился и на отчетную дату составил 57 351 тыс. рублей, в 2020 его сумма составляла 61 141 тыс. рублей.

Основным показателем увеличения дебиторской задолженности является рост текущей задолженности заказчиков, что обусловлено заключением договоров с новыми предприятиями и увеличением объемов оказываемых услуг. Общая сумма текущей дебиторской задолженности заказчиков увеличилась в 2021 году на 116 064 тыс. рублей.

Задолженность поставщиков и подрядчиков, прочих дебиторов снизилась в связи с изменением порядка заключения договоров на поставку в рамках Федерального Закона от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц».

На конец отчетного года увеличился показатель кредиторской задолженности на 309 405 тыс. рублей (2021 год – 1 255 009 тыс. рублей, 2020 год – 945 604 тыс. рублей). Это связано с увеличением текущей задолженности, которая будет погашена в 1 квартале 2021 года.

Общая сумма налоговых платежей, отраженных в составе кредиторской задолженности по итогам 2021 года составляет 545 916 тыс. рублей (в 2020 году – 403 776 тыс. рублей), задолженность по страховым взносам и перед внебюджетными фондами в 2021 году составляет 322 875 тыс. рублей (в 2020 году – 198 551 тыс. рублей), задолженность по оплате труда на конец 2021 года составляет 262 820 тыс. рублей (в 2020 году – 197 343 тыс. рублей). Обязанность погашения данной задолженности возникает после наступления отчетной даты. Просроченная задолженность по уплате налогов и сборов, выплате заработной платы отсутствует.

Увеличение задолженности по налогу на добавленную стоимость на 130 299 тыс. рублей и по страховым взносам на 124 324 тыс. рублей обусловлено увеличением количества обслуживаемых предприятий, ростом выручки от реализации оказанных



услуг, плановым увеличением заработной платы и численности работников Предприятия с целью обеспечения высокого уровня боеготовности.

Информация о связанных сторонах: организации, контролируемые Предприятием и контролируемые Предприятием, отсутствуют.

## **9. События после отчетной даты**

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 «События после отчетной даты»).

Существенным событием, свидетельствующем о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность является создание в соответствии с Приказом МЧС России от 11.01.2022 «О внесении изменений в Устав федерального государственного унитарного предприятия «Военизированная горноспасательная часть», утвержденный приказом МЧС России от 06.12.2019 № 730» филиала «Военизированный горноспасательный отряд Северо-Запада» ФГУП «ВГСЧ», расположенного по адресу 184250, Мурманская область, г. Кировск, ул. Лабунцова, д. 5а. Соответствующая запись в ЕГРЮЛ внесена 03.02.2022.

На момент подписания бухгалтерской отчетности оценить последствия изменения хозяйственных условий на финансовое состояние Предприятия в денежном выражении не представляется возможным.

Иных существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

## **10. Информация об оплате труда управленческого персонала Предприятия**

Основным управленческим персоналом Предприятия являются генеральный директор, его заместители и главный бухгалтер ФГУП «ВГСЧ».

Постановлением правительства РФ от 02.01.2015 № 2 «Об условиях оплаты труда руководителей федеральных государственных унитарных предприятий» определены условия оплаты труда руководителей федеральных государственных унитарных предприятий (далее – предприятия) при заключении с ними трудовых договоров, а также предельный уровень соотношения среднемесячной заработной платы руководителей, заместителей руководителей, главных бухгалтеров предприятий и среднемесячной заработной платы работников предприятий.

Оплата труда руководителя Предприятия включает должностной оклад, выплаты компенсационного и стимулирующего характера.

Размер должностного оклада руководителя Предприятия определяется организацией, осуществляющей функции и полномочия учредителя по заключению, изменению и прекращению в установленном порядке трудового договора с руководителем предприятия (далее - учредитель), в зависимости от сложности труда, масштаба управления и особенностей деятельности и значимости предприятия.

Выплаты компенсационного характера устанавливаются для руководителя Предприятия в порядке и размерах, предусмотренных Трудовым кодексом



Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, содержащими нормы трудового права.

Для поощрения руководителя Предприятия устанавливаются выплаты стимулирующего характера, которые осуществляются по результатам достижения Предприятием показателей экономической эффективности его деятельности, утвержденных учредителем, за соответствующий период с учетом личного вклада руководителя предприятия в осуществление основных задач и функций, определенных уставом Предприятия.

Предельный уровень соотношения среднемесячной заработной платы руководителя, заместителей руководителя, главного бухгалтера Предприятия и среднемесячной заработной платы работников этого Предприятия (без учета заработной платы руководителя, заместителей руководителя, главного бухгалтера) устанавливается нормативным актом учредителя.

Приказом МЧС России от 16.11.2017 № 525, в редакции приказа МЧС России от 24.12.2018 № 626, приказа МЧС России от 28.12.2020 № 1008, предельный уровень соотношения среднемесячной заработной платы руководителя Предприятия и среднемесячной заработной платы работников Предприятия (без учета руководителя, заместителей руководителя и главного бухгалтера) установлен в кратности 14,7. Предельный уровень соотношения среднемесячной заработной платы заместителей руководителя и главного бухгалтера Предприятия и среднемесячной заработной платы работников Предприятия (без учета руководителя, заместителей руководителя и главного бухгалтера) установлен в кратности 13,6.

Совокупная среднемесячная заработная плата руководителя, заместителей руководителя, главного бухгалтера Предприятия за 2021 год составила 833 086 рублей. Соответствующее соотношение к среднемесячной заработной плате работников Предприятия по итогам 2021 года составило 8,5.

## **11. Информация о затратах на энергетические ресурсы.**

За период 2021 года Предприятием было потреблено:  
электроэнергии: на общую сумму 21 777 тыс. рублей;  
теплоэнергии: на общую сумму 49 572 тыс. рублей;  
израсходовано материалов на отопление зданий на сумму 4 673 тыс. рублей.

В связи с отсутствием производственного процесса потребление энергетических ресурсов обусловлено необходимостью содержания зданий Предприятия, которые используются для размещения работников, находящихся на круглосуточном дежурстве, складов, лабораторий, других вспомогательных подразделений, офисов аппарата управления Предприятия и филиалов.

## **12. Разницы между данными бухгалтерского и налогового учета.**

Предприятие ведет учет с использованием ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». В соответствии с требованиями данного ПБУ в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности отражается различие налога на бухгалтерскую прибыль (убыток), признанного в бухгалтерском учете, от налога на налогооблагаемую прибыль, сформированного в бухгалтерском учете и отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода состоит из постоянных и временных разниц.



Постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно. В аналитическом учете временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница, на счетах бухгалтерского учета 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

Показатели «Постоянный налоговый актив» и «Постоянное налоговое обязательство» в учете отражаются как сальдированный (свернутый) показатель. Сальдо постоянных налоговых активов и обязательств определяется как разница между кредитовым и дебетовым оборотами по соответствующим субсчетам счета 99.

Временные разницы по состоянию на отчетную дату определяются как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения (балансовый метод).

Временные разницы образуются в результате:

применения разных правил оценки первоначальной стоимости и амортизации внеоборотных активов для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения;

применения разных способов формирования себестоимости, проданных продукции, товаров, работ, услуг для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения;

применения, в случае продажи объектов основных средств, разных правил признания для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения доходов и расходов, связанных с их продажей;

применения разных правил создания резервов по сомнительным долгам и других аналогичных резервов для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения;

признания в бухгалтерском учете оценочных обязательств;

прочих аналогичных различий.

Определение величины текущего налога на прибыль производится на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Отложенный налог на прибыль определяется путем сравнения (определения разницы) показателей бухгалтерского и налогового учета по статьям бухгалтерского баланса, как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за отчетный период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Определение финансового результата - показателя «Чистая прибыль (убыток)» «Отчета о финансовом результате» производится путем уменьшения (увеличения) полученной прибыли до налогообложения на сумму расхода (дохода) по налогу на прибыль. Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

По строке 2410 Отчета о финансовых результатах отражается налог на прибыль, сформированный по данным бухгалтерского учета как условный доход (условный расход) по налогу на прибыль. Условный доход (условный расход) определяется как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку налога на прибыль.

По строке 2411 отражается информация о текущем налоге на прибыль, т.е. о сумме налога на прибыль, начисленной к уплате в бюджет, отраженной в Налоговой декларации по налогу на прибыль организаций (пункты 21, 22 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»).

По строке 2412 отражается информация о суммарном изменении отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, признанных в



бухгалтерском учете в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», за отчетный период. Значение показателя этой строки (за отчетный период) определяется как сумма разниц между дебетовым и кредитовым оборотами по счету 09 «Отложенные налоговые активы» и между дебетовым и кредитовым оборотами по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства» за отчетный период без учета кредитового оборота по счету 09 и дебетового оборота по счету 77 в корреспонденции со счетом 99 «Прибыли и убытки».

Отложенный налог на прибыль и текущий налог на прибыль формируют налог на прибыль (строка 2410 «Налог на прибыль»).

По строке 2460 «Прочее» Отчета о финансовых результатах указываются показатели, не нашедшие отражения в предыдущих строках отчета, но имеющие влияние на расчет показателя «Чистая прибыль (убыток)», в частности:

штрафные санкции, подлежащие уплате за нарушение положений действующего налогового законодательства (пункт 83 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н);

сумма списанных в дебет счета 99 «Прибыли и убытки» отложенных налоговых активов (пункт 17 ПБУ 18/02, Инструкция по применению Плана счетов);

сумма списанных в кредит счета 99 отложенных налоговых обязательств (пункт 18 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», Инструкция по применению Плана счетов);

разницы, возникшие в результате пересчета отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, в случае изменения ставок налога на прибыль (абзац 4 пункта 14, абзац 3 пункта 15 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»).

| Наименование показателя                              | № строки | 2021 год | 2020 год |
|--|----------|----------|----------|
| Прибыль (убыток) до налогообложения                  | 2300     | 277 502  | 203 929  |
| Налог на прибыль (стр.2411-стр.2412), в том числе    | 2410     | 236 820  | 163 297  |
| Текущий налог на прибыль                             | 2411     | 239 966  | 193 299  |
| Отложенный налог на прибыль                          | 2412     | 3 146    | 30 002   |
| Прочее   | 2460     | 10 653   | -9       |
| Чистая прибыль (убыток) (стр.2300-стр.2410+стр.2460) | 2400     | 51 335   | 40 623   |

Текущий налог на прибыль за отчетный год определен в размере 239 966 тыс. рублей.

Сумма возникших отложенных налоговых обязательств за отчетный период составила – 3 344 тыс. рублей. Сумма возникших отложенных налоговых активов составила – 6 490 тыс. рублей. Общая сумма Отложенного налога на прибыль составила 3 146 тыс. рублей. В отчетном периоде отложенные налоговые активы и обязательства сформировались в результате разницы по бухгалтерскому и налоговому учету в начислении амортизации основных средств, учете специальной и форменной одежды, резервов по сомнительным долгам и оценочных обязательств на оплату отпусков, выплату вознаграждений и по сокращению работников, расходов будущих периодов.



Сумма начисленных постоянных налоговых разниц за 2021 год составляет 181 319 тыс. рублей. Основными расходами, не уменьшающими налогооблагаемую базу по налогу на прибыль, являются непроизводственные расходы, стоимость переданных в производство материалов, полученных от учредителя, выплаты работникам социального характера, другие расходы, не учитываемые при расчете налога на прибыль.

По итогам 2021 года по строке «Прочее» Отчета о финансовых результатах отражены начисленные штрафные санкции на сумму - 35 тыс. рублей.

В связи с проведением в межотчетный период корректировок для приведения данных бухгалтерского учета в соответствие с ФСБУ 5/2019 по активам, списанным с баланса на нераспределенную прибыль в налоговом учете сформированы временные разницы. По дебету счета 99 «Прибыли и убытки» отражены суммы возникших отложенных налоговых активов и погашенных отложенных налоговых обязательств на сумму 10 688 тыс. рублей.

| Корректировка по ФСБУ 5/2019                                    | Сумма, возникших временных разниц | Сумма отложенных активов и обязательств |
|---|-----------------------------------|---|
| Временные разницы по списанным активам, по которым возник ОНА   | 53 267                            | 10 653                                  |
| Временные разницы по списанным активам, по которым погашено ОНО | 173                               | 35                                      |
| Итого отражено по строке 2460 Прочее ОФР                        | 53 440                            | 10 688                                  |

### 13. Сведения об изменении капитала.

Общая сумма уставного фонда по состоянию на отчетную дату составляет 973 127 тыс. рублей (строка 1310 «Уставный капитал» Бухгалтерского баланса).

В соответствии с принятой учетной политикой Предприятия при передаче Предприятию собственником имущества без увеличения уставного фонда (сверх суммы уставного капитала) на стоимость полученного имущества производится увеличение добавочного капитала.

В 2020 году Предприятию собственником передано имущество без увеличения уставного фонда (сверх суммы уставного капитала) общей остаточной стоимостью 231 тыс. рублей по Распоряжению ТУ Росимущества по г. Москве от 21.05.2020 № 77-593-р. В 2021 году собственником имущества Предприятию передано без увеличения уставного фонда (сверх суммы уставного капитала) имущество общей остаточной стоимостью 13 471 тыс. рублей:

в соответствии с Распоряжением Межрегионального территориального управления Федерального агентства по управлению государственным имуществом в Забайкальском крае и Республике Бурятия от 13.08.2021 № 75-645-р на сумму 1 349 тыс. рублей;

в соответствии с Распоряжением Межрегионального территориального управления Федерального агентства по управлению государственным имуществом в Красноярском крае, Республике Хакасия и Республике Тыва от 07.12.2021 № 07-968р на сумму 12 122 тыс. рублей.

В учете отражено увеличение добавочного капитала в 2020 году на сумму 231 тыс. рублей, в 2021 году на сумму 13 471 тыс. рублей.



Согласно правилам бухгалтерского учета, при выбытии объекта учета подлежит корректировке сумма, учтенная в составе добавочного капитала, связанная с его поступлением или переоценкой. Корректировка добавочного капитала производится путем списания соответствующих сумм со счета 83 «Добавочный капитал» в корреспонденции со счетом 84 «Нераспределенная прибыль».

В 2020 году отнесены суммы добавочного капитала на нераспределенную прибыль по выбывшим (списанным с учета) основным средствам:

в связи с моральным и физическим износом с последующей реализацией или утилизацией, объектам учета, полученным от учредителя сверх сумм уставного капитала и отраженным в составе «Добавочного капитала по прочим операциям» общей стоимостью 919 тыс. рублей;

в связи с изъятием собственником имущества на основании Распоряжения ТУ Росимущества по г. Москве от 10.03.2020 № 77-286-р недвижимого имущества, расположенного по адресу: Сахалинская область, Углегорский район, г. Шахтерск, ул. Интернациональная, дом 5, стоимость которого учитывалась в составе «Добавочного капитала по прочим операциям», полученного от учредителя сверх сумм уставного капитала на сумму начисленной амортизации в размере 343 тыс. рублей.

Убыток по изъятию собственником имущества в размере 934 тыс. рублей, учитываемый в составе «Добавочного капитала по прочим операциям» отражен в составе прочих расходов.

В 2021 году отнесены суммы добавочного капитала на нераспределенную прибыль по выбывшим (списанным с учета) основным средствам:

в связи с моральным и физическим износом с последующей реализацией или утилизацией объекты основных средств, по которым в составе «Добавочного капитала по переоценке» числились суммы дооценки основных средств в размере 201 тыс. рублей;

в связи с моральным и физическим износом с последующей реализацией или утилизацией, объектам учета, полученным от учредителя сверх сумм уставного капитала и отраженным в составе «Добавочного капитала по прочим операциям» общей стоимостью 14 257 тыс. рублей.

В связи с переходом на ведение учета с 2022 года на ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 26/2020 «Капитальные вложения», 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и проведением соответствующих корректировок данных бухгалтерского учета был проведен анализ сумм, учитываемых в составе «Добавочного капитала по прочим операциям». По итогам проверки переквалифицирована операция, не подлежащая учету в составе добавочного капитала, в сумме 2 848 тыс. рублей, согласно Плану счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденного Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н. Данная корректировка не влияет на доходы или расходы прошлых периодов и не влечет изменения показателя статьи капитала, в связи с чем подлежит отражению в составе нераспределенной прибыли.

По итогам 2020 года по строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» Бухгалтерского баланса сумма добавочного капитала составила 34 172 тыс. рублей, по строке 1350 «Добавочный капитал без переоценки» - 304 604 тыс. рублей. По итогам 2021 года по строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» Бухгалтерского баланса сумма добавочного капитала составила 33 972 тыс. рублей, по строке 1350 «Добавочный капитал без переоценки» - 300 969 тыс. рублей.



Показатель по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» Бухгалтерского баланса, с учетом корректировок, в связи с внесением изменений в учетную политику и необходимостью ретроспективного пересчета статей Бухгалтерского баланса по итогам 2020 года уменьшен на 41 389 тыс. рублей и составил 577 254 тыс. рублей, по итогам 2021 года увеличен на 43 973 тыс. рублей и составил 621 227 тыс. рублей.

В соответствии с учредительными документами в 2020 году увеличен размер резервного капитала на сумму 1 542 тыс. рублей, в 2021 году – на сумму 2 031 тыс. рублей (строка 1360 Бухгалтерского баланса).

Генеральный директор



Н.В. Медведев

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах за 2021 год  
ФГУП "ВГСЧ"**

тыс.руб.

**1. Внеоборотные активы**

| Наименование показателя                                 | Код  | Период     | На начало периода        |                         | Поступило   |                        | Изменения за период                                     |                              | На конец периода         |                         |
|---|------|------------|--------------------------|-------------------------|-------------|------------------------|---|------------------------------|--------------------------|-------------------------|
|   |      |            | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | приобретено | получено от учредителя | выбыло объектов, в т.ч. передано в другое подразделение | увеличение стоимости объекта | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |
| Нематериальные активы, расходы на НИОКР - всего, в т.ч. | 5100 | за 2021 г. | 4                        | 4                       | 0           | 0                      | 0   | 0                            | 4                        | 4                       |
|   | 5110 | за 2020 г. | 4                        | 3                       | 0           | 0                      | 0   | 0                            | 4                        | 4                       |
| Исключительное право патентообладателя на изобретение   | 5101 | за 2021 г. | 4                        | 4                       | 0           | 0                      | 0   | 0                            | 4                        | 4                       |
|   | 5111 | за 2020 г. | 4                        | 3                       | 0           | 0                      | 0   | 0                            | 4                        | 4                       |
| Прочие нематериальные активы                            | 5102 | за 2021 г. | 0                        | 0                       | 0           | 0                      | 0   | 0                            | 0                        | 0                       |
|   | 5112 | за 2020 г. | 0                        | 0                       | 0           | 0                      | 0   | 0                            | 0                        | 0                       |

**1.2. Наличие и движение основных средств**

| Наименование показателя  | Код  | Период     | На начало периода        |                         | Корректировки ФСБУ 5     |                         | Поступило объектов ОС, всего по данным учета филиала (включая расходы по выводу в эксплуатацию) | Выбыло объектов (списание, передача в ДАП) |                         | Увеличение стоимости (реконструкция, модернизация) | На конец периода |           |
|--|------|------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|---|--|-------------------------|--|------------------|-----------|
|  |      |            | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |   | первоначальная стоимость                   | накопленная амортизация |  |                  |           |
| Основные средства (без учета доходных вложений в матер. ценности) - всего, в т.ч. Здания | 5200 | за 2021 г. | 2 891 766                | 1 390 172               | 21 912                   | 6 316                   | 626 826   | 45 609                                     | 44 058                  | 906  | 288 096          | 3 495 822 |
|  | 5210 | за 2020 г. | 2 396 715                | 1 192 491               | 0                        | 0                       | 546 422   | 11 510                                     | 9 151                   | 99   | 206 832          | 2 891 766 |
| Создания   | 5201 | за 2021 г. | 368 535                  | 72 052                  | 0                        | 0                       | 13 470  | 24   | 24                      | 0  | 7 281            | 381 982   |
|  | 5211 | за 2020 г. | 371 966                  | 60 420                  | 0                        | 0                       | 3 431   | 1 131                                      | 0                       | 0  | 12 763           | 368 535   |
| Создания   | 5202 | за 2021 г. | 37 415                   | 12 057                  | 0                        | 0                       | 887   | 0  | 0                       | 0  | 4 211            | 38 302    |
|  | 5212 | за 2020 г. | 28 771                   | 8 651                   | 0                        | 0                       | 7 644   | 0  | 0                       | 0  | 3 406            | 37 415    |
| Земельные участки  | 5203 | за 2021 г. | 0                        | 0                       | 0                        | 0                       | 0   | 0  | 0                       | 0  | 0                | 0         |
|  | 5213 | за 2020 г. | 0                        | 0                       | 0                        | 0                       | 0   | 0  | 0                       | 0  | 0                | 0         |
| Транспортные средства  | 5204 | за 2021 г. | 1 203 183                | 677 125                 | 0                        | 0                       | 237 303   | 30 116                                     | 30 058                  | 0  | 120 814          | 1 410 370 |
|  | 5214 | за 2020 г. | 1 004 997                | 585 614                 | 0                        | 0                       | 199 774   | 1 589                                      | 1 569                   | 0  | 93 099           | 1 203 183 |
| Машины и оборудование (кроме офисного)   | 5205 | за 2021 г. | 1 121 460                | 537 291                 | 0                        | 0                       | 295 919   | 14 901                                     | 13 408                  | 0  | 126 916          | 1 402 498 |
|  | 5215 | за 2020 г. | 823 165                  | 453 136                 | 0                        | 0                       | 298 442   | 149  | 149                     | 0  | 84 291           | 1 121 460 |
| Офисное оборудование   | 5206 | за 2021 г. | 53 724                   | 26 880                  | 0                        | 0                       | 38 263  | 347  | 347                     | 823  | 13 838           | 92 464    |
|  | 5216 | за 2020 г. | 37 931                   | 25 414                  | 0                        | 0                       | 20 306  | 4 637                                      | 4 579                   | 99   | 6 020            | 53 700    |
| Производственный и хозяйственный инвентарь   | 5207 | за 2021 г. | 84 588                   | 54 164                  | 0                        | 0                       | 33 236  | 158  | 158                     | 83   | 7 179            | 117 749   |
|  | 5217 | за 2020 г. | 65 979                   | 50 259                  | 0                        | 0                       | 18 696  | 0  | 0                       | 0  | 3 941            | 84 634    |
| Прочие виды основных средств   | 5208 | за 2021 г. | 16 767                   | 9 428                   | 0                        | 0                       | 468   | 63   | 63                      | 0  | 2 009            | 17 172    |
|  | 5218 | за 2020 г. | 18 471                   | 8 892                   | 0                        | 0                       | 1 704   | 1 704                                      | 1 704                   | 0  | 2 240            | 16 767    |
| Специальная одежда   | 5209 | за 2021 г. | 0                        | 0                       | 21 868                   | 6 290                   | 6 970   | 0  | 0                       | 0  | 4 562            | 28 938    |
|  | 5219 | за 2020 г. | 0                        | 0                       | 0                        | 0                       | 0   | 0  | 0                       | 0  | 0                | 0         |
| Форменная одежда   | 5210 | за 2021 г. | 0                        | 0                       | 44                       | 25                      | 0   | 0  | 0                       | 0  | 11               | 44        |
|  | 5220 | за 2020 г. | 0                        | 0                       | 0                        | 0                       | 0   | 0  | 0                       | 0  | 0                | 0         |
| Неоделанные улучшения  | 5210 | за 2021 г. | 6 094                    | 1 175                   | 0                        | 0                       | 310   | 0  | 0                       | 0  | 1 276            | 6 404     |
|  | 5220 | за 2020 г. | 4 494                    | 103                     | 0                        | 0                       | 1 600   | 0  | 0                       | 0  | 1 072            | 6 094     |





| Медицинское оборудование и инвентарь сроком службы более 12 мес.     | 52423       | за 2021 г.        | 0        | 58            | 2 302         | 0        | 0        | -4          | 2 354         | 0          | 0        | 0        | 1             |
|--|-------------|-------------------|----------|---------------|---------------|----------|----------|-------------|---------------|------------|----------|----------|---------------|
|  |             |                   |          |               |               |          |          |             |               |            |          |          |               |
| Органика сроком службы более 12 мес.                                 | 52424       | за 2021 г.        | 0        | 617           | 15 102        | 0        | 733      | -2 864      | 13 008        | 0          | 0        | 0        | 480           |
| Прочие инвентарь сроком службы более 12 мес.                         | 52524       | за 2021 г.        | 0        | 0             | 0             | 0        | 0        | 0           | 0             | 0          | 0        | 0        | 0             |
|  | 52425       | за 2021 г.        | 0        | 3 483         | 45 159        | 28       | 254      | -471        | 45 814        | 745        | 0        | 0        | 1 893         |
|  | 52525       | за 2020 г.        | 0        | 0             | 0             | 0        | 0        | 0           | 0             | 0          | 0        | 0        | 0             |
| <b>4. Специальная и форменная одежда сроком службы более 12 мес.</b> | <b>5243</b> | <b>за 2021 г.</b> | <b>0</b> | <b>41 337</b> | <b>29 549</b> | <b>6</b> | <b>9</b> | <b>-414</b> | <b>36 445</b> | <b>244</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>33 799</b> |
| Спецодежда сроком службы более 12 мес.                               | 52431       | за 2021 г.        | 0        | 19 541        | 12 640        | 6        | 9        | -414        | 17 614        | 142        | 0        | 0        | 14 027        |
| Форменная одежда сроком службы более 12 мес.                         | 52432       | за 2021 г.        | 0        | 21 796        | 16 909        | 0        | 0        | 0           | 18 831        | 102        | 0        | 0        | 19 772        |
|  | 52532       | за 2020 г.        | 0        | 0             | 0             | 0        | 0        | 0           | 0             | 0          | 0        | 0        | 0             |

### 2.3. Изменение остаточной стоимости основных средств

| Наименование показателя  | Код         | за 2021 г.               |                  | за 2020 г.               |                  | за 2019 г.               |                  |
|--|-------------|--------------------------|------------------|--------------------------|------------------|--------------------------|------------------|
|  |             | Первоначальная стоимость | на конец периода | Первоначальная стоимость | на конец периода | Первоначальная стоимость | на конец периода |
| Незавершенное строительство, прочие внеоборотные активы на конец периода | 52601       | 3 495 822                | 2 891 786        | 2 891 786                | 2 356 775        |                          |                  |
| Накопленная амортизация на конец периода                                 | 52602       | 1 840 525                | 1 390 172        | 1 390 172                | 1 192 491        |                          |                  |
| Корректировка ФСБУ 5/2019  | 52603       | 0                        | 15 596           | 15 596                   | 7 170            |                          |                  |
| <b>Итого Основные средства (стр.1150 Баланса)</b>                        | <b>5260</b> | <b>1 855 296</b>         | <b>1 517 211</b> | <b>1 517 211</b>         | <b>1 171 454</b> |                          |                  |

### 2.4. Изменение показателя прочие внеоборотные активы

| Наименование показателя  | Код         | за 2021 г.               |                  | за 2020 г.               |                  | за 2019 г.               |                  |
|--|-------------|--------------------------|------------------|--------------------------|------------------|--------------------------|------------------|
|  |             | Первоначальная стоимость | на конец периода | Первоначальная стоимость | на конец периода | Первоначальная стоимость | на конец периода |
| Незавершенное строительство, прочие внеоборотные активы на конец периода | 52701       | 53 284                   | 57 224           | 57 224                   | 18 942           |                          |                  |
| Расходы будущих периодов срок списания свыше 12 мес. на конец периода    | 52702       | 1 872                    | 6 651            | 6 651                    | 5 539            |                          |                  |
| Корректировка ФСБУ 5/2019  | 52703       | 35 674                   | 24 502           | 24 502                   | 8 683            |                          |                  |
|  | 52704       | 0                        | 63 534           | 63 534                   | 54 763           |                          |                  |
| <b>Итого Прочие внеоборотные активы (стр.1190 Баланса)</b>               | <b>5270</b> | <b>90 829</b>            | <b>151 911</b>   | <b>151 911</b>           | <b>87 927</b>    |                          |                  |

### 2.5. Иное использование основных средств

| Наименование показателя   | Код  | На 31 декабря 2021 г.    |                         | На 31 декабря 2020 г.    |                         | На 31 декабря 2019 г.    |                         |
|---|------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|
|   |      | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе  | 5280 | 57                       | 57                      | 57                       | 57                      | 0                        | 0                       |
| Переданные в безвозмездное пользование основные средства, числящиеся на балансе   | 5281 | 2 029                    | 576                     | 1 817                    | 504                     | 2 953                    | 441                     |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом   | 5282 | 1 124 587                | X                       | 1 066 669                | 175,13                  | X                        | 981 923 930,13          |
| Полученные в безвозмездное пользование основные средства, числящиеся за балансом  | 5283 | 407                      | X                       | 407 236,00               | X                       | 407 236,00               | X                       |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | 0                        | 0                       | 0                        | 0                       | 0                        | 0                       |
| Основные средства, переданные на консервацию  | 5285 | 97 282                   | 4 656                   | 96 539                   | 4 403                   | 115 781                  | 6 906                   |
| Земельные участки, арендованные или находящиеся в бесспорном пользовании  | 5286 | 269 262                  | X                       | 225 023                  | X                       | 270 133                  | X                       |
| Иное использование основных средств (заполн. и др.)   | 5287 | 0                        | 0                       | 0                        | 0                       | 0                        | 0                       |

### 3. Финансовые вложения

Финансовые вложения на балансе предприятия отсутствуют



4. Оборотные активы  
4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя   | Код  | Период     | На начало периода         |                                | Изменения за период                                       |   |   |   |  |   |   |                                    |  |                              | На конец периода             |  |
|---|------|------------|---------------------------|--------------------------------|---|---|---|---|--|---|---|------------------------------------|--|------------------------------|------------------------------|--|
|   |      |            | Учетная стоимость запасов | Резерв под обесценение запасов | Корректировка ФСБУ 5 (общая сумма строка баланса 12.10.2) | Включение в состав внеоборотных активов (сч.08) (строка баланса 1150.4) | Включение в состав ОС (сч.01)(строка баланса 1150.3-1150.4) | Регрессивный пересчет (сч.84) (строка баланса 1570.1) | Приобретено филиалом, в т.ч. транспортные и другие расходы по приобретению | Возврат на склад, приход от списания, в т.ч. Металлолом | Движение по счету 10 - (выбыло) в переработку, внутреннее перемещение (Дт, К) | Передано в производство (сч.20,26) | Реализовано, передано безвозмездно, прочие выбытия (сч.91) | Капитальные вложения (сч.08) | Несостоящие и потери (сч.94) | Создание, восстановление резерва под обесценение запасов (Дт, К) |
| Запасы - всего, в т.ч.  | 5400 | за 2021 г. | 266 629                   | 0                              | 63 534  | 15 596  | 59 144  | 201 331   | 7 293  | 0   | 200 325   | 11 036                             | 3 955  | 0                            | 121 663                      | 0  |
|   | 5420 | за 2020 г. | 203 576                   | 0                              | 54 753  | 7 170   | 39 549  | 375 176   | 187  | 0   | 301 942   | 7 235                              | 3 004  | 0                            | 266 629                      | 0  |
| Сырье, материалы сч.10.1  | 5401 | за 2021 г. | 47 504                    | 0                              | 7 856   | 0   | 0   | 37 900  | 39   | 873   | 38 956  | 118                                | 0  | 0                            | 39 387                       | 0  |
|   | 5421 | за 2020 г. | 35 489                    | 0                              | 0   | 0   | 0   | 44 054  | 0  | -2 978  | 28 910  | 130                                | 0  | 0                            | 47 504                       | 0  |
| Полуфабрикаты и комплектующие изделия сч.10.2                   | 5402 | за 2021 г. | 0                         | 0                              | 0   | 0   | 0   | 0   | 0  | 0   | 0   | 0                                  | 0  | 0                            | 0                            | 0  |
|   | 5422 | за 2020 г. | 0                         | 0                              | 0   | 0   | 0   | 0   | 0  | 0   | 0   | 0                                  | 0  | 0                            | 0                            | 0  |
| Топливо сч.10.3   | 5403 | за 2021 г. | 6 147                     | 0                              | 0   | 0   | 0   | 56 209  | 0  | -3  | 57 571  | 31                                 | 0  | 0                            | 4 750                        | 0  |
|   | 5423 | за 2020 г. | 4 419                     | 0                              | 0   | 0   | 0   | 45 764  | 0  | -2  | 43 921  | 65                                 | 29   | 21                           | 6 147                        | 0  |
| Тара и тарные материалы сч.10.4                                 | 5404 | за 2021 г. | 14                        | 0                              | 0   | 0   | 0   | -14   | 0  | 0   | 0   | 0                                  | 0  | 0                            | 0                            | 0  |
|   | 5424 | за 2020 г. | 0                         | 0                              | 0   | 0   | 0   | 14  | 0  | 0   | 0   | 0                                  | 0  | 0                            | 14                           | 0  |
| Запасные части сч.10.5  | 5405 | за 2021 г. | 26 039                    | 0                              | 4 17  | 0   | 26 821  | 254   | 0  | -255  | 24 079  | 93                                 | 1 421  | 0                            | 26 848                       | 0  |
|   | 5425 | за 2020 г. | 19 363                    | 0                              | 0   | 0   | 32 982  | 14  | 0  | -1 481  | 22 833  | 18                                 | 968  | 0                            | 26 039                       | 0  |
| Прочие материалы сч.10.6  | 5406 | за 2021 г. | 15 355                    | 0                              | 484   | 0   | 43 128  | 262   | 0  | -686  | 30 540  | 10 098                             | 455  | 0                            | 16 483                       | 0  |
|   | 5426 | за 2020 г. | 10 467                    | 0                              | 0   | 0   | 40 988  | 167   | 0  | -865  | 29 261  | 5 648                              | 193  | 0                            | 15 355                       | 0  |
| Материалы переданные в переработку на сторону сч.10.7           | 5407 | за 2021 г. | 0                         | 0                              | 0   | 0   | 0   | 0   | 0  | 270   | 168   | 0                                  | 82   | 0                            | 0                            | 0  |
|   | 5427 | за 2020 г. | 0                         | 0                              | 0   | 0   | 0   | 0   | 0  | 889   | 621   | 0                                  | 268  | 0                            | 0                            | 0  |
| Строительные материалы сч.10.8                                  | 5408 | за 2021 г. | 8 120                     | 0                              | 7   | 0   | 16 906  | 701   | 0  | -110  | 17 469  | 17                                 | 1 597  | 0                            | 6 529                        | 0  |
|   | 5428 | за 2020 г. | 5 226                     | 0                              | 0   | 0   | 21 717  | 0   | 614  | 0   | 19 301  | 93                                 | 43   | 0                            | 8 120                        | 0  |
| Инвентарь и хозяйственные принадлежности сч.10.9                | 5409 | за 2021 г. | 12 013                    | 0                              | 10 767  | 0   | 4 080   | 0   | 0  | -96   | 3 225   | 507                                | 319  | 0                            | 1 160                        | 0  |
|   | 5429 | за 2020 г. | 18 253                    | 0                              | 15 726  | 0   | 108 965   | 6   | 0  | 1 078   | 114 367   | 449                                | 1 503  | 0                            | 12 013                       | 0  |
| Специальная одежда и специальная одежда на складе сч.10.10      | 5410 | за 2021 г. | 57 322                    | 0                              | 43 984  | 0   | 15 577  | 117   | 0  | 876   | 15 605  | 172                                | 56   | 0                            | 14 075                       | 0  |
|   | 5430 | за 2020 г. | 48 545                    | 0                              | 22 448  | 0   | 80 121  | 0   | -67 332  | 595   | 573   | 0                                  | 87   | 0                            | 60 079                       | 0  |
| Специальная одежда и специальная одежда в эксплуатации сч.10.11 | 5411 | за 2021 г. | 74 851                    | 0                              | 0   | 15 596  | 59 144  | 0   | 0  | 0   | 86  | 0                                  | 25   | 0                            | 0                            | 0  |
|   | 5431 | за 2020 г. | 48 719                    | 0                              | 16 589  | 7 170   | 39 549  | 0   | 0  | 67 495  | 41 842  | 256                                | 0  | 22                           | 72 094                       | 0  |
| Склад аварийных запасов сч.10.22                                | 5412 | за 2021 г. | 19 264                    | 0                              | 0   | 0   | 723   | 5 920   | 0  | -869  | 12 605  | 0                                  | 0  | 0                            | 12 432                       | 0  |
|   | 5432 | за 2020 г. | 16 115                    | 0                              | 0   | 0   | 862   | 0   | 0  | 2 582   | 262   | 2                                  | 0  | 0                            | 19 264                       | 0  |
| <b>Итого Запасы (стр.1210 Баланса)</b>                          | 5413 | за 2021 г. | <b>128 355</b>            |                                |   |   |   |   |  |   |   |                                    |  |                              | <b>121 663</b>               |  |
|   | 5433 | за 2020 г. | <b>102 094</b>            |                                |   |   |   |   |  |   |   |                                    |  |                              | <b>128 355</b>               |  |

4.2. Изменение показателя прочие оборотные активы

| Наименование показателя   | Код  | за 2021 г.   |              | за 2020 г.   |              | за 2019 г. |          |
|---|------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|----------|
|   |      | 231          | 231          | 460          | 138          | 0          | 0        |
| Денежные документы (сч. 50.03) на конец периода                   | 5441 | 231          | 231          | 460          | 138          | 0          | 0        |
| Долгосрочные активы к продаже (сч.41) на конец периода            | 5442 | 0            | 0            | 0            | 0            | 0          | 0        |
| Расходы будущих периодов срок списания до 1 года на конец периода | 5443 | 2 905        | 2 905        | 6 632        | 2 805        | 0          | 0        |
| Недостачи и потери (сч.94) на конец периода                       | 5444 | 0            | 0            | 33           | 0            | 0          | 0        |
| <b>Итого Прочие оборотные активы (стр.1230 Баланса)</b>           | 5440 | <b>3 136</b> | <b>3 136</b> | <b>7 125</b> | <b>2 943</b> | <b>0</b>   | <b>0</b> |

4.3. Иные данные по ТМЦ

| Наименование показателя   | Код    | На 31 дек. 2021      |        | На 31 дек. 2020      |        |
|---|--------|----------------------|--------|----------------------|--------|
|   |        | Дату - всего, в т.ч. | в т.ч. | Дату - всего, в т.ч. | в т.ч. |
| Заласы, не оплаченные на отчетную дату - всего, в т.ч.  | 54451  | 2 584                | 18 979 | 18 979               | 8 379  |
| товарно-материальные ценности   | 544511 | 2 584                | 18 979 | 18 979               | 8 379  |
| Заласы, переданные на ответственное хранение или в залпы переданные на ответственное хранение | 54452  | 0                    | 0      | 0                    | 0      |
| залпы переданные в безвозмездное пользование  | 544521 | 0                    | 0      | 0                    | 0      |
| Заласы, полученные на ответственное хранение или безвозмездное пользование                    | 54453  | 528                  | 170    | 170                  | 0      |
| залпы полученные в безвозмездное пользование  | 544531 | 528                  | 170    | 170                  | 0      |
| Заласы, полученные в безвозмездное пользование  | 544532 | 0                    | 0      | 0                    | 0      |

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя   | Код   | Период     | На начало периода             |   | Изменение за период  |                                      |  |                                  |                               | На конец периода                                      |   |                               |
|---|-------|------------|-------------------------------|---|--|--------------------------------------|--|----------------------------------|-------------------------------|---|---|-------------------------------|
|   |       |            | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | Поступление в хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) (деб. оборот) | Платежи задолженности (кред. оборот) | выполнение работ (услуг), получение товаров (работ, услуг) | списание на финансовый результат | списание за счет сумм резерва | Создание резерва по сомнительным долгам (по сч. 91.2) | Восстановление резерва по сомнительным долгам (по сч. 91.1) | утренная по условиям договора |
| <b>Дебиторская задолженность - всего</b>  | 5501  | за 2021 г. | 790 035                       | 61 141                                  | 13 726 816   | 13 669 426                           | 36   | 5 260                            | 2 702                         | 1 233   | 841 929   | 57 351                        |
| Расчеты с покупателями и заказчиками(62)  | 5521  | за 2020 г. | 693 638                       | 73 994                                  | 10 916 932   | 10 916 932                           | 10   | 18 119                           | 10 295                        | 5 028   | 790 035   | 61 141                        |
|   | 5502  | за 2021 г. | 604 944                       | 55 857                                  | 11 944 443   | 11 823 470                           | 0  | 4 909                            | 1 064                         | 275   | 721 008   | 51 736                        |
|   | 5522  | за 2020 г. | 553 151                       | 68 085                                  | 9 427 838  | 9 427 838                            | 0  | 15 884                           | 8 657                         | 4 920   | 804 944   | 55 939                        |
| Авансы выданные(60), всего  | 5503  | за 2021 г. | 18 183                        | 2 605                                   | 266 846  | 268 616                              | 0  | 264                              | 1 552                         | 863   | 16 148  | 3 030                         |
|   | 5523  | за 2020 г. | 16 457                        | 2 038                                   | 372 684  | 372 684                              | 0  | 1 030                            | 1 567                         | 0   | 18 183  | 2 575                         |
| <b>в т.ч. на приобретение ОС, прочий внеоборотных активов (отражается в таблице с м.д.с.с.м.)</b> | 55031 | за 2021 г. | -6 651                        | 0                                       | -16 802  | -23 562                              | 0  | 0                                | 0                             | 0   | -1 672  | 0                             |
| Задолженность по налогам и сборам (68) НДС деб. оборот (без сч.79)                                | 55041 | за 2021 г. | 0                             | 0                                       | 1 000 101  | 1 000 101                            | 0  | 0                                | 0                             | 0   | 0   | 0                             |
|   | 55241 | за 2020 г. | 0                             | 0                                       | 745 543  | 745 543                              | 0  | 0                                | 0                             | 0   | 0   | 0                             |
| Задолженность по налогам и сборам (68) Налог на прибыль (при получении убытка в целом за год)     | 55042 | за 2021 г. | 29 484                        | 0                                       | 48 871   | 29 484                               | 0  | 0                                | 0                             | 0   | 48 871  | 0                             |
|   | 55242 | за 2020 г. | 35 981                        | 0                                       | 29 484   | 35 981                               | 0  | 0                                | 0                             | 0   | 29 484  | 0                             |
| Задолженность по налогам и сборам (68) прочие   | 55043 | за 2021 г. | 1 398                         | 0                                       | 3 527  | 2 734                                | 36   | 0                                | 0                             | 0   | 2 156   | 0                             |
|   | 55243 | за 2020 г. | 2 780                         | 0                                       | 1 381  | 1 381                                | 1  | 0                                | 0                             | 0   | 1 388   | 0                             |
| Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по оплате труда (70)                   | 5505  | за 2021 г. | 1 321                         | 0                                       | 212  | 1 376                                | 0  | 0                                | 0                             | 0   | 157   | 0                             |
|   | 5525  | за 2020 г. | 1 038                         | 0                                       | 12 082   | 11 792                               | 7  | 0                                | 0                             | 0   | 1 321   | 0                             |
| По расчетам с работниками по оплате труда (70)  | 5510  | за 2021 г. | 0                             | 0                                       | 0  | 0                                    | 0  | 0                                | 0                             | 0   | 0   | 0                             |
|   | 5530  | за 2020 г. | 0                             | 0                                       | 0  | 0                                    | 0  | 0                                | 0                             | 0   | 0   | 0                             |
| По расчетам с подотчетными лицами (71)  | 5511  | за 2021 г. | 3 472                         | 0                                       | 85 369   | 85 756                               | 0  | 0                                | 0                             | 0   | 3 085   | 0                             |
|   | 5531  | за 2020 г. | 2 728                         | 0                                       | 70 220   | 69 477                               | 0  | 0                                | 0                             | 0   | 3 472   | 0                             |
| По расчетам с работниками по прочим операциям (73)  | 5512  | за 2021 г. | 20 187                        | 0                                       | 7 783  | 13 201                               | 0  | 0                                | 0                             | 0   | 14 769  | 0                             |
|   | 5532  | за 2020 г. | 23 474                        | 74                                      | 8 287  | 11 557                               | 0  | 17                               | 0                             | 57  | 20 187  | 0                             |
| По расчетам с разными дебиторами и кредиторами (76)   | 5513  | за 2021 г. | 117 666                       | 2 680                                   | 386 267  | 468 271                              | 0  | 86                               | 87                            | 95  | 37 606  | 2 585                         |
|   | 5533  | за 2020 г. | 63 588                        | 3 796                                   | 311 509  | 256 191                              | 1  | 1 188                            | 71                            | 51  | 117 696   | 2 628                         |
| НДС по авансам и предоплатам выданным (76 ВА) (отражается со знаком "минус")                      | 5514  | за 2021 г. | 0                             | 0                                       | 0  | 0                                    | 0  | 0                                | 0                             | 0   | 0   | 0                             |
|   | 5534  | за 2020 г. | 0                             | 0                                       | 0  | 0                                    | 0  | 0                                | 0                             | 0   | 0   | 0                             |
| <b>Итого по стр.1230 Баланса</b>  | 5500  | за 2021 г. | 728 893                       | 619 644                                 |  |                                      |  |                                  |                               |   | 764 578   | 728 893                       |
|   | 5520  | за 2020 г. | 619 644                       |   |  |                                      |  |                                  |                               |   | 728 893   |                               |



5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя   | Код  | На 31 декабря 2021 г.   |                          | На 31 декабря 2020 г.    |                          | На 31 декабря 2019 г.   |                          |
|---|------|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|---|--------------------------|
|   |      | учтенная по условиям договора (просроченная задолженность итого по гр.12 Анализ дебит. зад-сти) | сумма созданного резерва | сумма созданного резерва | сумма созданного резерва | учтенная по условиям договора (просроченная задолженность итого по гр.11 Анализ дебит. зад-сти) | сумма созданного резерва |
| Всего   | 5540 | 103 995   | 46 644                   | 99 343                   | 61 141                   | 183 387   | 109 393                  |
| расчеты с покупателями и заказчиками  | 5541 | 93 747  | 42 844                   | 92 440                   | 55 824                   | 177 985   | 109 374                  |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | 3 907   | 634                      | 4 229                    | 2 666                    | 2 122   | 0                        |
| прочая  | 5543 | 6 341   | 3 165                    | 2 674                    | 2 651                    | 3 869   | 18                       |
|   | 5544 | 0   | 0                        | 0                        | 0                        | 0   | 0                        |

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя  | Код  | Период     | Остаток на начало периода                                  | Изменение за период               |  | Остаток на конец периода                         |                  |
|--|------|------------|--|-----------------------------------|--|--|------------------|
|  |      |            |  | Погашено (дебит оборот)           | Возникло (кредит оборот)   |  |                  |
|  |      |            | Выполнение работ (услуг), получение товаров (работ, услуг) | спливание на финансовый результат | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операциям) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления |                  |
| <b>Кредиторская задолженность - всего (итого по стр.1520 Баланса)</b>          |      |            | <b>17 313 480</b>  | <b>1 737 517</b>                  | <b>19 360 336</b>  | <b>67</b>  | <b>1 255 009</b> |
| Авансы полученные (62)   | 5571 | за 2020 г. | 676 235  | 929 939                           | 14 596 192   | 59   | 945 604          |
|  | 5572 | за 2021 г. | 86 653   | 4 585 063                         | 4 848 276  | 0  | 74 762           |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками (60)                                     | 5573 | за 2020 г. | 10 303   | 3 039 288                         | 3 295 136  | 0  | 86 653           |
|  | 5574 | за 2021 г. | 44 827   | 1 551 951                         | 1 622 266  | 58   | 22 585           |
| Задолженность по налогам и сборам (68) НДС                                     | 5575 | за 2020 г. | 32 108   | 1 413 890                         | 63 069   | 58   | 44 827           |
|  | 5576 | за 2021 г. | 365 941  | 2 676 736                         | 0  | 2 807 035  | 0                |
| Задолженность по налогам и кредит оборот (без сч 79)                           | 5577 | за 2020 г. | 264 469  | 2 031 538                         | 0  | 2 132 990  | 0                |
|  | 5578 | за 2021 г. | 0  | 321 405                           | 0  | 321 405  | 0                |
| Задолженность по налогам и прибыли (при получении прибыли в целом за год)      | 5579 | за 2020 г. | 0  | 258 410                           | 0  | 258 410  | 0                |
|  | 5580 | за 2021 г. | 37 635   | 764 066                           | 512 293  | 0  | 49 675           |
| Задолженность по налогам и сборам (68) прочие                                  | 5581 | за 2020 г. | 30 749   | 540 831                           | 92 911   | 640 828  | 37 835           |
|  | 5582 | за 2021 г. | 198 551  | 1 595 010                         | 163 314  | 1 682 640  | 322 875          |
| Задолженность период государственными внебюджетными фондами                    | 5583 | за 2020 г. | 169 509  | 1 297 758                         | 118 983  | 1 454 782  | 198 551          |
|  | 5584 | за 2021 г. | 197 343  | 5 751 329                         | 632 828  | 6 449 633  | 262 820          |
| По расчетам с работниками по оплате труда (70)                                 | 5585 | за 2020 г. | 153 309  | 4 512 909                         | 4 965 603  | 0  | 197 343          |
|  | 5586 | за 2021 г. | 19   | 5 164                             | 2 137  | 7 285  | 3                |
| По расчетам с подотчетными лицами (71)   | 5587 | за 2020 г. | 41   | 3 602                             | 0  | 3 580  | 19               |
|  | 5588 | за 2021 г. | 0  | 466                               | 0  | 466  | 0                |
| По расчетам с подотчетными лицами (73)   | 5589 | за 2020 г. | 19   | 532                               | 0  | 514  | 0                |
|  | 5590 | за 2021 г. | 28 877   | 232 684                           | 13 259   | 255 575  | 1                |
| По расчетам с разными дебиторами и кредиторами (76)                            | 5591 | за 2020 г. | 26 423   | 213 013                           | 6 127  | 221 593  | 1                |
|  | 5592 | за 2021 г. | -14 441  | -184 075                          | 45 968   | -136 126   | 0                |
| НДС по авансам и предоплатам полученным (76 АБ) (отражается со знаком "минус") | 5593 | за 2020 г. | -1 716   | 74 702                            | 30 690   | 92 667   | 0                |
|  | 5594 | за 2021 г. | 0  | 13 681                            | 0  | 13 681   | 0                |
| Расчеты с учредителями (75)  | 5595 | за 2020 г. | 0  | 469                               | 0  | 469  | 0                |

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя                   | Код  | На 31 декабря 2020 | На 31 декабря 2019 |
|---|------|--------------------|--------------------|
| Всего, в т.ч.                             | 5590 | 424                | 0                  |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками     | 5591 | 424                | 0                  |
| расчеты с покупателями и заказчиками      | 5592 | 0                  | 0                  |
| расчеты с работниками по заработной плате | 5593 | 0                  | 0                  |

| 6. Затраты на производство  |      |             |             |
|---|------|-------------|-------------|
| Наименование показателя   | Код  | за 2021 год | за 2020 год |
|   |      |             |             |
| Заработная плата  | 5601 | 5 170 743   | 4 204 897   |
| Резерв на оплату отпусков   | 5602 | 946 938     | 745 827     |
| Резерв на выплаты в связи с сокращением                                   | 5603 | -58         | 476         |
| Резервы на оплату вознаграждения  | 5604 | 114 377     | 87 059      |
| Страховые взносы  | 5605 | 1 511 563   | 1 236 216   |
| Амортизация   | 5606 | 286 255     | 205 062     |
| Арендная плата  | 5607 | 116 665     | 119 168     |
| Имущество полученной отгрузки   | 5608 | 541         | 3 882       |
| Командировочные расходы   | 5609 | 64 021      | 40 288      |
| Расходы по вахте  | 5610 | 36 296      | 27 161      |
| Материалы   | 5611 | 93 409      | 65 788      |
| Налоги, включаемые в себестоимость  | 5612 | 12 722      | 11 359      |
| Оборудование и инвентарь  | 5613 | 105 018     | 111 514     |
| Прочие расходы  | 5614 | 1 783       | 221         |
| Расходы на содержание автопарка   | 5615 | 83 936      | 65 533      |
| Расходы на содержание производственного оборудования                      | 5616 | 181 468     | 173 794     |
| Расходы на содержание производственного оборудования                      | 5617 | 81 654      | 56 277      |
| Страхование работников  | 5618 | 4 832       | 3 223       |
| Техника безопасности и промсанитария                                      | 5619 | 66 245      | 53 996      |
| Услуги сторонних организаций  | 5620 | 76 428      | 62 721      |
| Итого по элементам  | 5700 | 8 954 736   | 7 276 460   |
| Изменение остатков (прирост (-)): незавершенного производства, готовой    | 5701 |             |             |
| Изменение остатков (уменьшение (+)): незавершенного производства, готовой | 5702 |             |             |
| Итого расходы по обычным видам деятельности                               | 5800 | 8 954 736   | 7 276 460   |

| 7. Оценочные обязательства                   |      |                           |                      |                       |                          |
|--|------|---------------------------|----------------------|-----------------------|--------------------------|
| Наименование показателя                      | Код  | Остаток на начало периода | Движение за 2021 год |                       | Остаток на конец периода |
|  |      |                           | Погашено (деб сч 96) | Признано (кред сч 96) |                          |
| Оценочные обязательства - всего, в т.ч.      | 5700 | 669 215                   | 1 015 001            | 1 063 879             | 740 093                  |
| Резерв на оплату отпусков                    | 5701 | 285 920                   | 646 416              | 721 382               | 356 784                  |
| Резерв на страховые взносы по отпускам       | 5702 | 82 861                    | 193 558              | 224 716               | 114 019                  |
| Взносы на НС и ПЗ                            | 5703 | 611                       | 1 344                | 1 457                 | 724                      |
| Резерв на выплаты по сокращению              | 5704 | 476                       | 418                  | -58                   | 0                        |
| Резерв на оплату вознаграждения              | 5705 | 240 250                   | 136 017              | 95 394                | 196 628                  |
| Резерв на страховые взносы по вознаграждению | 5706 | 76 691                    | 32 966               | 20 805                | 66 531                   |
| Взносы на НС и ПЗ                            | 5707 | 506                       | 280                  | 182                   | 408                      |