Приложение № 1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н

(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

Формы
бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

## Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 21 г.

| | | Коды | | |
|---|---|---|---|---|
| | Форма по ОКУД | 0710001 | | |
| | Дата (число, месяц, год) | 31 | 12 | 2021 |
| Организация ОАО "Пашийский металлургическо-цементный завод" | по ОКПО | 00282205 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | 5934010175 | | |
| Вид экономической деятельность Литье чугуна | по ОКВЭД 2 | 24.51 | | |
| Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое акционерное общество / частнаф | по ОКОПФ/ОКФС | 1 22 47 | | 16 |
| Единица измерения: тыс. руб. | по ОКЕИ | 384 | | |

Местонахождение (адрес) 618824, Пермский край, Горнозаводский район, п.Пашия, ул.Свободы, 43

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

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

| | | |
|---|---|---|
| Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора | ИНН | 590281761 |
| Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора | ОГРН/ ОГРНИП | 1025900512780 |

| Пояснения [1] | Наименование показателя [2] | Код | На 31 декабря 20 21 г.[3] | На 31 декабря 20 20 г.[4] | На 31 декабря 20 19 г.[5] |
|---|---|---|---|---|---|
| | **АКТИВ** | | | | |
| | **I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ** | | | | |
| | Нематериальные активы | 1110 | 7837 | 7158 | 5640 |
| | Результаты исследований и разработок | 1120 | 6747 | 6747 | 6747 |
| | Нематериальные поисковые активы | 1130 | | | |
| | Материальные поисковые активы | 1140 | | | |
| | Основные средства | 1150 | 335536 | 357749 | 368553 |
| | Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | | | |
| | Финансовые вложения | 1170 | 59182 | 59182 | 59182 |
| | Отложенные налоговые активы | 1180 | | | |
| | Прочие внеоборотные активы | 1190 | 56206 | 59506 | 52072 |
| | Итого по разделу I | 1100 | 465508 | 490342 | 492194 |
| | **II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ** | | | | |
| | Запасы | 1210 | 212503 | 204251 | 196538 |
| | сырье материалы и другие аналогичные ценности | 1211 | 117529 | 129248 | 133005 |
| | затраты в незавершенном производстве | 1212 | 57812 | 45072 | 38400 |
| | готовая продукция и товары для перепродажи | 1213 | 27962 | 19534 | 24408 |
| | расходы будущих периодов | 1214 | 9200 | 10397 | 725 |
| | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | | 1152 | 240 |
| | Дебиторская задолженность | 1230 | 7287 | 11271 | 17140 |
| | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | | | |
| | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 6 | 9 | 4 |
| | Прочие оборотные активы | 1260 | 50472 | 31858 | 17406 |
| | Итого по разделу II | 1200 | 270268 | 248541 | 231328 |
| | БАЛАНС | 1600 | **735776** | **738883** | **723522** |

Форма 0710001 с. 2

| Пояснения [1] | Наименование показателя [2] | Код | На 31 декабря 20 21 г.[3] | На 31 декабря 20 20 г.[4] | На 31 декабря 20 19 г.[5] |
|---|---|---|---|---|---|
| | **ПАССИВ** | | | | |
| | **III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ [6]** | | | | |
| | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 80235 | 80235 | 80235 |
| | Собственные акции, выкупленные у акционеров | 1320 | ( )[7] | ( )[7] | ( )[7] |
| | Переоценка внеоборотных активов | 1340 | | | |
| | Добавочный капитал (без переоценки) | 1350 | 172412 | 172412 | 172635 |
| | Резервный капитал | 1360 | | | |
| | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 111651 | 93216 | 85491 |
| | Итого по разделу III | 1300 | 364298 | 345863 | 338361 |
| | **IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА** | | | | |
| | Заемные средства | 1410 | 145156 | 201276 | 160898 |
| | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 7665 | 7609 | 7566 |
| | Оценочные обязательства | 1430 | | | |
| | Прочие обязательства | 1450 | | | |
| | Итого по разделу IV | 1400 | 152821 | 208885 | 168464 |
| | **V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА** | | | | |
| | Заемные средства | 1510 | | | |
| | Кредиторская задолженность | 1520 | 154321 | 140045 | 128119 |
| | расчеты с поставщиками и подрядчиками | 1521 | 36041 | 40189 | 28623 |
| | задолженность перед персоналом организации | 1522 | 8413 | 6844 | 6943 |
| | расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 1523 | 8648 | 14655 | 18569 |
| | расчеты по налогам и сборам | 1524 | 42060 | 59298 | 67493 |
| | прочие кредиторы ( авансы покупателей) | 1525 | 59159 | 19059 | 6491 |
| | Доходы будущих периодов | 1530 | | | |
| | Оценочные обязательства | 1540 | 559 | | |
| | Прочие обязательства | 1550 | 63777 | 44090 | 88578 |
| | Итого по разделу V | 1500 | 218657 | 184135 | 216697 |
| | **БАЛАНС** | 1700 | **735776** | **738883** | **723522** |

Руководитель _____ А.А. Каменских
(подпись) (расшифровка подписи)

" 14 " марта 20 22 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именует указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

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

## Отчет о финансовых результатах

за год 2021 г.

| | | Коды | | |
|---|---|---|---|---|
| | Форма по ОКУД | 0710002 | | |
| | Дата (число, месяц, год) | 31 | 12 | 2021 |
| Организация ОАО "Пашийский металлургическо-цементный завод" | по ОКПО | 00282205 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | 5934010175 | | |
| Вид экономической деятельности: Литье чугуна | по ОКВЭД 2 | 24.51 | | |
| Организационно-правовая форма/форма собственности: открытое акционерное общество / частная собственность | по ОКОПФ/ОКФС | 1 22 47 | 16 | |
| Единица измерения: тыс. руб. | по ОКЕИ | 384 | | |

| Пояснения [1] | Наименование показателя [2] | Код | За 12 месяцев 2021 г.[3] | За 12 месяцев 2020 г.[3] |
|---|---|---|---|---|
| | Выручка [5] | 2110 | 1137515 | 984035 |
| | Себестоимость продаж | 2120 | 819155 ) | 706646 ) |
| | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | 318360 | 277389 |
| | Коммерческие расходы | 2210 | ( 73611 ) | ( 70590 ) |
| | Управленческие расходы | 2220 | ( 165224 ) | ( 154553 ) |
| | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | **79525** | **52246** |
| | Доходы от участия в других организациях | 2310 | | |
| | Проценты к получению | 2320 | | |
| | Проценты к уплате | 2330 | ( 26436 ) | ( 35292 ) |
| | Прочие доходы | 2340 | 3226 | 11255 |
| | Прочие расходы | 2350 | ( 29051 ) | ( 16249 ) |
| | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | **27264** | **11960** |
| | Налог на прибыль [7] | 2410 | -4946 | -1847 |
| | в т.ч. текущий налог на прибыль | 2411 | -4890 | -1804 |
| | отложенный налог на прибыль | 2412 | -56 | -43 |
| | Прочее | 2460 | | |
| | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | **22318** | **10113** |

Форма 0710002 с. 2

| Пояснения [1] | Наименование показателя [2] | Код | За 12 месяцев 2021 г.[3] | За 12 месяцев 2020 г.[3] |
|---|---|---|---|---|
| | Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2510 | | 223 |
| | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2520 | -3883 | -2611 |
| | Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода [7] | | | |
| | Совокупный финансовый результат периода [6] | 2500 | **18435** | **7725** |
| | Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию | 2900 | | |
| | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 2910 | | |

Руководитель _____ А.А. Каменских
(подпись) (расшифровка подписи)

" 14 " марта 20 22 г.

Примечания

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

Российская Федерация (Общество с ограниченной ответственностью) "Стандарт-Аудит" г. Пермь

(в ред. Приказа Минфина РФ от 05.10.2011 № 124н)

## Отчет о движении денежных средств
## за год 20 21 г.

| | | Коды | | |
|---|---|---|---|---|
| | Форма по ОКУД | 0710005 | | |
| | Дата (число, месяц, год) | 31 | 12 | 2021 |
| Организация ОАО "Пашийский металлургическо-цементный завод" | по ОКПО | 00282205 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | 5934010175 | | |
| Вид экономической деятельности Литье чугуна | по ОКВЭД | 24,51 | | |
| Организационно-правовая форма/форма собственности открытые акционерные общества/ЧАСТНАЯ СОБСТВЕННОСТЬ | по ОКОПФ/ОКФС | 1 22 47 | 16 | |
| Единица измерения: тыс. руб. | по ОКЕИ | 384/385 | | |

| Наименование показателя | Код | За год 20 21 г.[1] | За год 20 20 г.[2] |
|---|---|---|---|
| **Денежные потоки от текущих операций** | | | |
| Поступления - всего | 4110 | 2246 | 2990 |
| в том числе: | | | |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 4111 | 1108 | 873 |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | 597 | 552 |
| от перепродажи финансовых вложений | 4113 | | |
| прочие поступления | 4119 | 541 | 1565 |
| Платежи - всего | 4120 | ( 2282 ) | ( 3018 ) |
| в том числе: | | | |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | ( ) | ( ) |
| в связи с оплатой труда работников | 4122 | ( ) | ( 42 ) |
| процентов по долговым обязательствам | 4123 | ( ) | ( ) |
| налога на прибыль организаций | 4124 | ( 7 ) | ( ) |
| прочие платежи | 4129 | ( 2275 ) | ( 2976 ) |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций | **4100** | -36 | -28 |

| Наименование показателя | Код | За год 20 21 г.[1] | За год 20 20 г.[2] |
|---|---|---|---|
| **Денежные потоки от инвестиционных операций** | | | |
| Поступления - всего | 4210 | 33 | 33 |
| в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | 4211 | 0 | 0 |
| 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 | 33 | 33 |
| прочие поступления | 4219 | | |
| Платежи - всего | 4220 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | ( ) | ( ) |
| 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 | **4200** | 33 | 33 |
| **Денежные потоки от финансовых операций** | | | |
| Поступления - всего | 4310 | 0 | 0 |
| 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 год 2021 г.[1] | За год 2020 г.[2] |
|---|---|---|---|
| Платежи - всего | 4320 | ( 0 ) | ( ) |
| 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 | ( ) | ( ) |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов | 4323 | ( ) | ( ) |
| прочие платежи | 4329 | ( ) | ( ) |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций | **4300** | 0 | 0 |
| **Сальдо денежных потоков за отчетный период** | **4400** | **-3** | **5** |
| **Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода** | **4450** | **9** | **4** |
| **Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода** | **4500** | **6** | **9** |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | **4490** | | |

Руководитель _____ (подпись) А.А. Каменских (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) Е.В. Митяева (расшифровка подписи)

" 14 " марта 20 22 г.

Примечания

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

Российская Федерация Общество с ограниченной ответственностью «Стандарт» г. Пермь

Приложение № 2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

Формы
отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств
и отчета о целевом использовании полученных средств

## Отчет об изменениях капитала
## за 20 21 г.

| | | Коды | | |
|---|---|---|---|---|
| | Форма по ОКУД | 0710003 | | |
| | Дата (число, месяц, год) | 31 | 12 | 2021 |
| Организация ОАО "Пашийский металлургическо-цементный завод | по ОКПО | 00282205 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | 5934010175 | | |
| Вид экономической деятельности Литье чугуна | по ОКВЭД | 24,51 | | |
| Организационно-правовая форма/форма собственности открытое акционерное общество/ частная | по ОКОПФ/ОКФС | 1 22 47 | 16 | |
| Единица измерения: тыс. руб. | по ОКЕИ | 384 (385) | | |

### 1. Движение капитала

| Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Величина капитала на 31 декабря 20 19 г.[1] | 3100 | 80235 | ( ) | 172635 | | 85491 | 338361 |
| За 20 20 г.[2] | | | | | | | |
| Увеличение капитала - всего: | 3210 | | | | | 10336 | |
| в том числе: чистая прибыль | 3211 | x | x | x | x | 10113 | |
| переоценка имущества | 3212 | x | x | | x | 223 | |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3213 | x | x | | x | | |
| дополнительный выпуск акций | 3214 | | | | x | x | |
| увеличение номинальной стоимости акций | 3215 | | | | x | | x |
| реорганизация юридического лица | 3216 | | | | | | |

Форма 0710023 с. 2

| Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Уменьшение капитала - всего: | 3220 | ( ) | | ( 223 ) | ( ) | ( 2611 ) | ( ) |
| в том числе: убыток | 3221 | x | x | x | x | ( ) | ( ) |
| переоценка имущества | 3222 | x | x | ( 223 ) | x | ( ) | ( ) |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3223 | x | x | ( ) | x | ( 2611 ) | ( ) |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3224 | ( ) | | | x | | ( ) |
| уменьшение количества акций | 3225 | ( ) | | | x | | ( ) |
| реорганизация юридического лица | 3226 | | | | | | ( ) |
| дивиденды | 3227 | x | x | x | x | ( ) | ( ) |
| Изменение добавочного капитала | 3230 | x | x | | | | x |
| Изменение резервного капитала | 3240 | x | x | x | | | x |
| Величина капитала на 31 декабря 20 20 г.[2] | 3200 | 80235 | ( ) | 172412 | | 93216 | 345863 |
| За 20 21 г.[3] Увеличение капитала - всего: | 3310 | | | | | 22318 | |
| в том числе: чистая прибыль | 3311 | x | x | x | x | 22318 | |
| переоценка имущества | 3312 | x | x | | x | | |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3313 | x | x | | x | | |
| дополнительный выпуск акций | 3314 | | | | x | x | |
| увеличение номинальной стоимости акций | 3315 | | | | x | | x |
| реорганизация юридического лица | 3316 | | | | | | |
| Уменьшение капитала - всего: | 3320 | ( ) | | ( ) | ( ) | ( 3883 ) | ( ) |
| в том числе: убыток | 3321 | x | x | x | x | ( ) | ( ) |
| переоценка имущества | 3322 | x | x | ( ) | x | ( ) | ( ) |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3323 | x | x | ( ) | x | ( 3883 ) | ( ) |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3324 | ( ) | | | x | | ( ) |
| уменьшение количества акций | 3325 | ( ) | | | x | | ( ) |
| реорганизация юридического лица | 3326 | | | | | | ( ) |
| дивиденды | 3327 | x | x | x | x | ( ) | ( ) |
| Изменение добавочного капитала | 3330 | x | x | | | | x |
| Изменение резервного капитала | 3340 | x | x | x | | | x |
| Величина капитала на 31 декабря 20 21 г.[3] | 3300 | 80235 | ( ) | 172412 | | 111651 | 364298 |
| | | | | | | | |

Форма 0710023 с. 3

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

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 19 г.[1] | Изменения капитала за 20 20 г.[2] | | На 31 декабря 20 20 г.[2] |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | за счет чистой прибыли (убытка) | за счет иных факторов | |
| **Капитал - всего** до корректировок | 3400 | | | | |
| корректировка в связи с: изменением учетной политики | 3410 | | | | |
| исправлением ошибок | 3420 | | | | |
| после корректировок | 3500 | | | | |
| в том числе: **нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):** до корректировок | 3401 | | | | |
| корректировка в связи с: изменением учетной политики | 3411 | | | | |
| исправлением ошибок | 3421 | | | | |
| после корректировок | 3501 | | | | |
| **другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:** (по статьям) до корректировок | 3402 | | | | |
| корректировка в связи с: изменением учетной политики | 3412 | | | | |
| исправлением ошибок | 3422 | | | | |
| после корректировок | 3502 | | | | |

Форма 0710023 с. 4

## 3. Чистые активы

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 21 г.[3] | На 31 декабря 20 20 г.[2] | На 31 декабря 20 19 г.[1] |
|---|---|---|---|---|
| Чистые активы | 3600 | 364298 | 345863 | 338361 |

Руководитель _____ А.А. Каменских
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Е.В. Митяева
(подпись) (расшифровка подписи)

" 14 " марта 20 22 г.

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

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021год. (тыс.руб.)**

Организация: **Открытое акционерное общество "Пашийский металлургическо-цементный завод"**

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

### 1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | выбыло | | | переоценка | | | | |
| | | | первоначальная стоимость [3] | накопленная амортизация и убытки от обесценения | поступило | первоначальная стоимость [3] | накопленная амортизация и убытки от обесценения | начислено амортизации | убыток от обесценения | первоначальная стоимость [3] | накоплен-ная амортиза-ция | первоначальная стоимость [3] | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| **Нематериальные активы - всего** | 5100 | за 20 21 г.[1] | 275 | ( 202 ) | | ( 0 ) | | ( 24 ) | | | | 275 | ( 226 ) |
| | 5110 | за 20 20 г.[2] | 275 | ( 176 ) | | ( 0 ) | | ( 26 ) | | | | 275 | ( 202 ) |
| в том числе: | | за 20 21 г.[1] | 4 | ( 3 ) | | ( ) | | ( ) | | | | 4 | ( 3 ) |
| *Ваграпка газовая ( патент)* | | за 20 20 г.[2] | 4 | ( 2 ) | | ( ) | | ( 1 ) | | | | 4 | ( 3 ) |
| *Интернет сайт* | | за 20 21 г.[1] | 51 | ( 51 ) | | ( ) | | ( ) | | | | 51 | ( 51 ) |
| | | за 20 20 г.[2] | 51 | ( 51 ) | | ( ) | | ( ) | | | | 51 | ( 51 ) |
| | | за 20 21 г.[2] | | ( ) | | ( ) | | ( ) | | | | | ( ) |
| | | за 20 20 г.[2] | | ( ) | | ( ) | | ( ) | | | | | ( ) |
| *Товарный знак Моналюм* | | за 20 21 г.[2] | 211 | ( 145 ) | | ( ) | | ( 24 ) | | | | 211 | ( 169 ) |
| | | за 20 20 г.[2] | 211 | ( 120 ) | | ( ) | | ( 25 ) | | | | 211 | ( 145 ) |
| *Устройство для охлаждения мелющих тел* | | за 20 21 г.[2] | 2 | ( ) | | ( ) | | ( ) | | | | 2 | ( ) |
| | | за 20 20 г.[2] | 2 | ( ) | | ( ) | | ( ) | | | | 2 | ( ) |
| *Чугун для получения отливок* | | за 20 21 г.[2] | 7 | ( 3 ) | | ( ) | | ( ) | | | | 7 | ( 3 ) |
| | | за 20 20 г.[2] | 7 | ( 3 ) | | ( ) | | ( ) | | | | 7 | ( 3 ) |
| | | за 20 21 г.[2] | | | | ( ) | | | | | | | |
| | | за 20 20 г.[2] | | | | ( ) | | | | | | | |
| | | за 20 21 г.[2] | | | | ( ) | | | | | | | |
| | | за 20 20 г.[2] | | | | ( ) | | | | | | | |
| **и т.д.** | | | | | | | | | | | | | |

### 1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 21 г.[4] | На 31 декабря 20 20 г.[2] | На 31 декабря 20 19 г.[5] |
|---|---|---|---|---|
| Всего | 5120 | | | |
| в том числе: *Интернет сайт компании* | | | | |
| и т.д. | | | | |



### 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 21 г.[4] | На 31 декабря 20 20 г.[2] | На 31 декабря 20 19 г.[5] |
|---|---|---|---|---|
| Всего | 5130 | | | |
| в том числе: *Интернет сайт компании* | | 51 | 51 | 51 |
| и т.д. | | | | |

### 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | поступило | выбыло: первоначальная стоимость | выбыло: часть стоимости, списанной на расходы | часть стоимости, списанная на расходы за период | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |
| **НИОКР - всего** | **5140** | за 20 21 г.[1] | 7085 | ( ) | 4042 | ( 0 ) | | ( 3338 ) | 7789 | ( ) |
| | **5150** | за 20 20 г.[2] | 5541 | ( ) | 6676 | ( ) | | ( 5132 ) | 7085 | ( ) |
| **в том числе:** | | за 20 21 г.[1] | | ( ) | | ( ) | | ( ) | 0 | ( ) |
| | | за 20 20 г.[2] | | | | | | | 0 | |
| *Испытание цильпебса* | | за 20 21 г.[2] | 409 | | | ( ) | | ( ) | 409 | ( ) |
| | | за 20 20 г.[2] | 409 | | | ) | | ( ) | 409 | ( ) |
| *Изготовление ЧБУ 1220* | | за 20 21 г.[2] | 1678 | | | ( ) | | ( 839 ) | 839 | ( ) |
| | | за 20 20 г.[2] | | | 1678 | ( ) | | ( ) | 1678 | ( ) |
| *Проведение опытной плавки клинкера* | | за 20 21 г.[2] | 4998 | | | ( ) | | ( 2499 ) | 2499 | ( ) |
| | | за 20 20 г.[2] | | | 4998 | ( ) | | ( ) | 4998 | ( ) |
| *Клинкер с содержанием кальция более 50%* | | за 20 21 г.[2] | | | | ( ) | | ( ) | 0 | ( ) |
| | | за 20 20 г.[2] | | | | ( ) | | ( ) | 0 | ( ) |
| | | за 20 21 г.[2] | | | | ( ) | | ( ) | 0 | ( |
| | | за 20 20 г.[2] | 5132 | | | ( ) | | ( 5132 ) | 0 | ( |
| *Цильпебс из ванадиевого чугуна* | | за 20 21 г.[2] | | | 4042 | ( ) | | ( ) | 4042 | ( |
| | | за 20 20 г.[2] | | | | ( ) | | ( | 0 | ( |
| **и т.д.** | | | | | | | | | | |

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

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | затраты за период | списано затрат как не давших положительного результата | принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР | |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего | 5160 | за 20 ___ г.[1] | | | ( ) | ( ) | |
| | 5170 | за 20 ___ г.[2] | | | ( ) | ( ) | |
| в том числе: | | за 20 ___ г.[1] | | | ( ) | ( ) | |
| *(объект, группа объектов)* | | за 20 ___ г.[2] | | | ( ) | ( ) | |
| | | за 20 ___ г.[1] | | | ( ) | ( ) | |
| *(объект, группа объектов)* | | за 20 ___ г.[2] | | | ( ) | ( ) | |
| и т.д. | | | | | | ( ) | |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5180 | за 20 ___ г.[1] | | | ( ) | ( ) | |
| | 5190 | за 20 ___ г.[2] | | | ( ) | ( ) | |
| в том числе: | | за 20 ___ г.[1] | | | ( ) | ( ) | |
| *(объект, группа объектов)* | | за 20 ___ г.[2] | | | ( ) | ( ) | |
| | | за 20 ___ г.[1] | | | ( ) | ( ) | |
| *(объект, группа объектов)* | | за 20 ___ г.[2] | | | ( ) | ( ) | |
| и т.д. | | | | | | | |

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | первона-чальная стоимость [3] | накопленная амортизация [6] | поступило | выбыло объектов | | начислено амортизации [6] | переоценка | | первона-чальная стоимость [3] | накопленная амортизация [6] |
| | | | | | | первона-чальная стоимость [3] | накопленная амортизация [6] | | первона-чальная стоимость [3] | накопленная амортизация [6] | | |
| **Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего** | **5200** | за 20 21 г.[1] | 1058868 | ( 701119 ) | 1202 | ( 45 ) | 45 | ( 23415 ) | | | 1060025 | ( 724489 ) |
| | **5210** | за 20 20 г.[2] | 1047680 | ( 678748 ) | 15256 | ( 3689 ) | 3481 | ( 25852 ) | | | 1059247 | ( 701119 ) |
| в том числе: | | за 20 21 г.[1] | 547443 | ( 326329 ) | | ( ) | 0 | ( 3700 ) | | | 547443 | ( 330029 ) |
| *здания* | | за 20 20 г.[2] | 547320 | ( 322613 ) | 123 | ( ) | | ( 3716 ) | | | 547443 | ( 326329 ) |
| *сооружения и передаточные устройства* | | за 20 21 г.[1] | 103620 | ( 63217 ) | | ( ) | | ( 2243 ) | | | 103620 | ( 65460 ) |
| | | за 20 20 г.[2] | 103816 | ( 60141 ) | | ( 196 ) | 189 | ( 3265 ) | | | 103620 | ( 63217 ) |
| *машины и оборудование* | | за 20 21 г.[1] | 329855 | 258898 ) | 1202 | ( 45 ) | 45 | ( 13410 ) | | | 331012 | ( 272263 ) |
| | | за 20 20 г.[2] | 321813 | ( 247518 ) | 11133 | ( 2712 ) | 2511 | ( 13891 ) | | | 330234 | ( 258898 ) |
| *транспортные средства* | | за 20 21 г.[1] | 67957 | ( 51965 ) | | ( ) | | ( 4062 ) | | | 67957 | ( 56027 ) |
| | | за 20 20 г.[2] | 68644 | ( 47672 ) | | ( 687 ) | 687 | ( 4980 ) | | | 67957 | ( 51965 ) |
| *хоз,инвентарь* | | за 20 21 г.[1] | 712 | ( 710 ) | | ( ) | | ( ) | | | 712 | ( 710 ) |
| | | за 20 20 г.[2] | 806 | ( 804 ) | | ( 94 ) | 94 | ( ) | | | 712 | ( 710 ) |
| *земельные участки* | | за 20 21 г.[2] | 9281 | ( ) | | ( ) | | ( ) | | | 9281 | ( 0 ) |
| | | за 20 20 г.[2] | 5281 | ( ) | 4000 | ( ) | | ( ) | | | 5281 | ( 0 ) |
| **Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего** | **5220** | за 20 21 г.[1] | | ( ) | | ( ) | | ( ) | | | | ( ) |
| | **5230** | за 20 20 г.[2] | | ( ) | | ( ) | | ( ) | | | | ( ) |
| в том числе: | | за 20 21 г.[1] | | ( ) | | ( ) | | ( ) | | | | ( ) |
| *(группа объектов)* | | за 20 20 г.[2] | | ( ) | | ( ) | | ( ) | | | | ( ) |
| | | за 20 21 г.[1] | | ( ) | | ( ) | | ( ) | | | | ( ) |
| *(группа объектов)* | | за 20 20 г.[2] | | ( ) | | ( ) | | ( ) | | | | ( ) |
| **и т.д.** | | | | | | | | | | | | |

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | затраты за период | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 20 21 г.[1] | 59506 | 3909 | ( 1965 ) | ( 5244 ) | 56206 |
| | 5250 | за 20 20 г.[2] | 52072 | 25668 | ( 0 ) | ( 18234 ) | 59506 |
| *здания* | | за 20 21 г.[1] | 217 | | | ) | 217 |
| | | за 20 20 г.[2] | 149 | 212 | | 144 ) | 217 |
| *сооружения* | | за 20 21 г.[2] | 21398 | 157 | 205 | ) | 21555 |
| | | за 20 20 г.[2] | 19311 | 9673 | | 7586 ) | 21398 |
| *машины и оборудование* | | за 20 21 г.[2] | 37891 | 3752 | 1760 | 5244 ) | 36399 |
| | | за 20 20 г.[2] | 32612 | 15783 | | 10504 ) | 37891 |
| и т.д. | | | | | | | |

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

| Наименование показателя | Код | За 20 21 г.[1] | За 20 20 г.[2] |
|---|---|---|---|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | 0 | 10150 |
| в том числе: | | | |
| *Здание бытовых помещений помольного цеха* | | | 21 |
| *Цементная мельница* | | | 8600 |
| *Вагранка газовая* | | | 1529 |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: | 5270 | | |
| в том числе: *(объект основных средств)* | | ( ) | ( ) |
| *(объект основных средств)* | | ( ) | ( ) |
| и т.д. | | | |

## 2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 21 г.[4] | На 31 декабря 20 20 г.[2] | На 31 декабря 20 19 г.[5] |
|---|---|---|---|---|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5280 | 10572 | 10572 | 10572 |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5281 | | | |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5282 | | | |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | 37558 | 41981 | 30365 |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | | | |
| Основные средства, переведенные на консервацию | 5285 | 102199 | 102199 | 102199 |
| Иное использование основных средств (залог и др.) | 5286 | | | |

20

## 3. Финансовые вложения

### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка [7] | поступило | выбыло (погашено) | | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная корректировка [7] |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка [7] | | | | |
| **Долгосрочные - всего** | **5301** | за 20 21 г.[1] | 59182 | | 0 | ( 0 ) | | 0 | | 59182 | |
| | **5311** | за 20 20 г.[2] | 59180 | | 0 | ( 0 ) | | 0 | | 59180 | |
| в том числе: *предоставленные займы* | | за 20 21 г.[1] | 59180 | | | ( ) | | | | 59180 | |
| | | за 20 20 г.[2] | 59180 | | | ( ) | | | | 59180 | |
| *вклад в уставный капитал* | | за 20 21 г.[1] | 2 | | | | | | | 2 | |
| | | за 20 20 г.[2] | 2 | | | | | | | 2 | |
| **Краткосрочные - всего** | **5305** | за 20 21 г.[1] | | | | ( ) | | | | | |
| | **5315** | за 20 20 г.[2] | | | | ( ) | | | | | |
| в том числе: *(группа, вид)* | | за 20 21 г.[1] | | | | ( ) | | | | | |
| | | за 20 20 г.[2] | | | | ( ) | | | | | |
| **и т.д.** | | | | | | | | | | | |
| **Финансовых вложений - итого** | **5300** | за 20 21 г.[1] | 59182 | | | ( ) | | | | 59182 | |
| | **5310** | за 20 20 г.[2] | 59182 | | | ( ) | | | | 59180 | |

### 3.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 21 г.[4] | На 31 декабря 20 20 г.[2] | На 31 декабря 20 19 г.[5] |
|---|---|---|---|---|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего | 5320 | | | |
| в том числе: *(группы, виды)* | | | | |
| и т.д. | | | | |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего | 5325 | | | |
| в том числе: *(группы, виды)* | | | | |
| и т.д. | | | | |
| Иное использование финансовых вложений | 5329 | | | |

## 4. Запасы

### 4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | себесто-имость | величина резерва под снижение стоимости | поступления и затраты | выбыло | | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себесто-имость | величина резерва под снижение стоимости |
| | | | | | | себесто-имость | резерв под снижение стоимости | | | | |
| Запасы - всего | 5400 | за 20 21 г.[1] | 204252 | ( ) | 2991569 | ( 2983318 ) | | | x | 212503 | ( ) |
| | 5420 | за 20 20 г.[2] | 196538 | ( ) | 2622977 | ( 2615263 ) | | | x | 204252 | ( ) |
| в том числе: *сырье, материалы* | | за 20 21 г.[1] | 129249 | ( ) | 746575 | ( 758295 ) | | | | 117529 | ( ) |
| | | за 20 20 г.[2] | 133005 | ( ) | 670719 | ( 674475 ) | | | | 129249 | ( ) |
| *затраты в незавершенном пр-ве* | | за 20 21 г.[1] | 45072 | ( ) | 1401233 | ( 1388493 ) | | | | 57812 | ( ) |
| | | за 20 20 г.[2] | 38400 | ( ) | 1233241 | ( 1226569 ) | | | | 45072 | ( ) |
| *готовая продукция и товары* | | за 20 21 г.[1] | 19534 | ( ) | 838233 | ( 829805 ) | | | | 27962 | |
| | | за 20 20 г.[1] | 24408 | ( ) | 707813 | ( 712687 ) | | | | 19534 | |
| *расходы будущих периодов* | | за 20 21 г.[1] | 10397 | ( ) | 5528 | ( 6725 ) | | | | 9200 | |
| | | за 20 20 г.[1] | 725 | ( ) | 11204 | ( 1532 ) | | | | 10397 | |
| и т.д. | | | | | | | | | | | |

## 4.2. Запасы в залоге

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 21 г.[4] | На 31 декабря 20 20 г.[2] | На 31 декабря 20 19 г.[5] |
|---|---|---|---|---|
| Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего | 5440 | | | |
| в том числе: *(группа, вид)* | | | | |
| и т.д. | | | | |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего | 5445 | 0 | 0 | 0 |
| в том числе: *сырье* | | 0 | 0 | 0 |
| *готовая продукция* | | 0 | 0 | 0 |

## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

### 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | поступление | | выбыло | | | | | |
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)[8] | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [8] | погашение | списание на финансовый результат [8] | восстановление резерва | перевод из долго- в кратко-срочную задолженность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 20 21 г.[1] | | ( ) | | | ( ) | ( ) | | ( ) | | ( ) |
| | 5521 | за 20 20 г.[2] | | ( ) | | | ( ) | ( ) | | ( ) | | ( ) |
| в том числе: | | за 20 21 г.[1] | | ( ) | | | ( ) | ( ) | | ( ) | | ( ) |
| *(вид)* | | за 20 20 г.[2] | | ( ) | | | ( ) | ( ) | | ( ) | | ( ) |
| | | за 20 21 г.[1] | | ( ) | | | ( ) | ( ) | | ( ) | | ( ) |
| *(вид)* | | за 20 20 г.[2] | | ( ) | | | ( ) | ( ) | | ( ) | | ( ) |
| и т.д. | | | | | | | | | | | | |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 20 21 г.[1] | | ( ) | | | ( ) | ( ) | | | | ( ) |
| | 5530 | за 20 20 г.[2] | | ( ) | | | ( ) | ( ) | | | | ( ) |
| в том числе: | | за 20 21 г.[1] | 11271 | ( ) | 1283461 | | ( 1287445 ) | ( ) | | | 7287 | ( ) |
| *расчеты с покупателями* | | за 20 20 г.[2] | 17140 | ( ) | 1143187 | | ( 1149056 ) | ( ) | | | 11271 | ( ) |
| | | за 20 21 г.[1] | | ( ) | | | ( ) | ( ) | | | | ( ) |
| *(вид)* | | за 20 20 г.[2] | | ( ) | | | ( ) | ( ) | | | | ( ) |
| и т.д. | | | | | | | | | | | | |
| Итого | 5500 | за 20 21 г.[1] | 11271 | ( ) | 1283461 | | ( 1287445 ) | ( 0 ) | | x | 7287 | ( ) |
| | 5520 | за 20 20 г.[2] | 17140 | ( ) | 1143187 | | ( 1149056 ) | ( ) | | x | 11271 | ( ) |



## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 21 г.[4] | | На 31 декабря 20 20 г.[2] | | На 31 декабря 20 19 г.[5] | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | 5540 | 0 | 0 | 4748 | 4748 | 4863 | 4863 |
| в том числе: *расчеты с покупателями* | | 0 | 0 | 4748 | 4748 | 4863 | 4863 |
| и т.д. | | | | | | | |

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | поступление | | выбыло | | перевод из кратко- в долгосрочную задолженность | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[9] | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[9] | погашение | списание на финансовый результат[9] | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 20 21 г.[1] | 201276 | 0 | 7206 | ( 54790 ) | ( 8536 ) | 0 | 145156 |
| | 5571 | за 20 20 г.[2] | 160902 | 0 | 21633 | ( 30176 ) | ( 21263 ) | ( 70180 ) | 201276 |
| в том числе: | | за 20 21 г.[1] | 201276 | | 7206 | ( 54790 ) | ( 8536 ) | | 145156 |
| *кредиты* | | за 20 20 г.[2] | 160902 | | 21633 | ( 30176 ) | ( 21263 ) | ( 70180 ) | 201276 |
| и т.д. | | | | | | | | | |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 20 21 г.[1] | 140044 | 2081392 | 0 | ( 2067115 ) | ( 0 ) | 0 | 154321 |
| | 5580 | за 20 20 г.[2] | 128119 | 1474749 | 0 | ( 1462824 ) | ( 0 ) | | 140044 |
| в том числе: | | | | | | ( ) | ( ) | | |
| *расчеты с поставщиками* | | за 20 21 г.[1] | 40189 | 854981 | | 859129 ) | ( ) | | 36041 |
| | | за 20 20 г.[2] | 28623 | 769425 | | ( 757859 ) | ) | | 40189 |
| *авансы полученные* | | за 20 21 г.[1] | 19059 | 674190 | | 634090 ) | ( ) | | 59159 |
| | | за 20 20 г.[2] | 6491 | 204039 | | ( 191471 ) | ( ) | | 19059 |
| *расчеты по налогам и сборам* | | за 20 21 г.[1] | 59297 | 303568 | | 320805 ) | ( ) | | 42060 |
| | | за 20 20 г.[2] | 67493 | 260212 | | ( 268408 ) | ( ) | | 59297 |
| *расчеты по социальному страхованию* | | за 20 21 г.[1] | 14655 | 56354 | | 62361 | | | 8648 |
| | | за 20 20 г.[2] | 18569 | 52214 | | 56128 | | | 14655 |
| *задолженность перед персоналом* | | за 20 21 г.[1] | 6844 | 192299 | | ( 190730 ) | ( ) | | 8413 |
| | | за 20 20 г.[2] | 6943 | 188859 | | ( 188958 ) | ( ) | | 6844 |
| и т.д. | | | | | | | | | |
| Итого | 5550 | за 20 21 г.[1] | 341320 | 2081392 | 7206 | ( 2121905 ) | ( 8536 ) | x | 299477 |
| | 5570 | за 20 20 г.[2] | 289021 | 1474749 | 21633 | ( 1493000 ) | ( 21263 ) | x | 341320 |

### 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 21 г.[4] | На 31 декабря 20 20 г.[2] | На 31 декабря 20 19 г.[5] |
|---|---|---|---|---|
| Всего | 5590 | 394 | 441 | 591 |
| в том числе: *расчеты с поставщиками и подрядчиками* | | 394 | 441 | 591 |
| *(вид)* | | | | |
| и т.д. | | | | |

### 6. Затраты на производство

| Наименование показателя | Код | За 20 21 г.[1] | За 20 20 г.[2] |
|---|---|---|---|
| Материальные затраты | 5610 | 764253 | 636615 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 192364 | 183537 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 60362 | 53380 |
| Амортизация | 5640 | 23394 | 25864 |
| Прочие затраты | 5650 | 38786 | 34190 |
| Итого по элементам | 5660 | 1079159 | 933586 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-]) | 5670 | -21169 | -6672 |
| незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]) | 5680 | | 4875 |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 1057990 | 931789 |

## 7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Оценочные обязательства - всего** | **5700** | | 18840 | ( 19399 ) | ( ) | 559 |
| в том числе: *по оплате отпусков* | | | 18840 | ( 19399 ) | ( ) | 559 |
| *(вид оценочного обязательства)* | | | | ( ) | ( ) | |
| и т.д. | | | | | | |

## 8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 20 г.[4] | На 31 декабря 20 19 г.[2] | На 31 декабря 20 18 г.[5] |
|---|---|---|---|---|
| Полученные - всего | 5800 | | | |
| в том числе: *(вид)* | | | | |
| и т.д. | | | | |
| Выданные - всего | 5810 | | 327267 | 323956 |
| в том числе: *основные средства* | | | 327267 | 323956 |
| и т.д. | | | | |



## 9. Государственная помощь

| Наименование показателя | Код | За 2021 г.[1] | | За 2020 г.[2] | |
|---|---|---|---|---|---|
| Получено бюджетных средств - всего | 5900 | | | | |
| в том числе: на текущие расходы | 5901 | | | | |
| на вложения во внеоборотные активы | 5905 | | | | |
| | | На начало года | Получено за год | Возвращено за год | На конец года |
| Бюджетные кредиты - всего 2021 г.[1] | 5910 | | | ( ) | |
| 2020 г.[2] | 5920 | | | ( ) | |
| в том числе: (наименование цели) 2021 г.[1] | | | | ( ) | |
| 2020 г.[2] | | | | ( ) | |
| и т.д. | | | | | |

Руководитель _____ А.А. Каменских
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Е.В. Митяева
(подпись) (расшифровка подписи)

" 14 " марта 20 22 г.

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

**Открытое акционерное общество**

**«Пашийский металлургическо-цементный завод»**

# ПОЯСНЕНИЯ

## к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

## за 2021 год.

Генеральный директор_____А.А. Каменских

Главный бухгалтер_____Е.В. Митяева

29

## Содержание.

1. Сведения об Обществе……...3

2. Особенности составления бухгалтерской отчетности за 2021 год……5

3. Учетная политика Общества……5

4. Пояснения к отдельным показателям бухгалтерского баланса и отчету о финансовых…7 результатах за 2021 год.

5. Информация о рисках хозяйственной деятельности……..10

## Сведения об Обществе

- ***Полное наименование***

Открытое акционерное общество «Пашийский металлургическо-цементный завод»

- ***Сокращенное наименование***

ОАО «ПМЦЗ»

- ***Место нахождения и почтовый адрес***

618824, Пермский край, Горнозаводский р-н, пгт. Пашия, ул. Свободы, 43.

- ***Дата государственной регистрации общества, регистрационный номер и реквизиты общества***

Дата государственной регистрации: «10» декабря 2002 г.
ОГРН: 1025902174385
ИНН: 5934010175
КПП: 593401001
Зарегистрировано в ИФНС России по Горнозаводскому району « 01» июня 2003 г.
свидетельство № 002092205

- ***Уставный капитал***

Уставный капитал общества составляет 80 235 (Восемьдесят тысяч двести тридцать пять) тысяч рублей. Уставный капитал общества оплачен полностью.

- ***Изменение уставного капитала общества за отчетный год***

Изменений в уставном капитале за отчетный период не происходило.

- ***Информация об аудиторе Общества***

Общество с ограниченной ответственностью "Стандарт-Аудит"
ОГРН 1025900512780, дата присвоения 24.09.2002 г.
Место нахождения: 614077, г.Пермь, ул.Пушкарская 55, оф.303.
Членство в саморегулируемой организации Некомерческого партнерства «Аудиторская Ассоциация Содружество»
ОРНЗ 10406018226

- ***Структура органов управления общества:***

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.
Руководящий исполнительный орган – Совет директоров Общества.
Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор.

- ***Сведения о дочерних и зависимых организациях общества, об участии общества в других юридических лицах по состоянию на конец отчетного периода:***

На 31.12.2021г. дочерних и зависимых обществ не имеет, является участником ООО «ТД ПМЦЗ".



31

- ***Основные виды деятельности Общества***

Основным видом деятельности Общества является производство чугунных отливок (мелющие цилиндры)

- ***Социальные показатели общества в 2021 году***

Среднесписочная численность работающих в 2021г. составила 320 человек

- ***Состав Совета директоров***

| № п/п | Фамилия, И.О. | Должность |
|---|---|---|
| 1 | Посохин Сергей Михайлович-<br>Председатель Совета директоров | Заместитель генерального директора по правовым вопросам<br>ОАО « ПМЦЗ» |
| 2 | Дмитриев Олег Федорович-<br>Заместитель председателя Совета директоров | Начальник отдела материально-технического снабжения<br>ОАО « ПМЦЗ» |
| 3 | Григорьева Галина Александровна<br>Член Совета директоров | Генеральный директор<br>ООО « Кадуцей» |
| 4 | Колбина Людмила Сергеевна-<br>Член Совета директоров | Заместитель генерального директора<br>ООО « ТАУРУСС» |
| 5 | Гудков Евгений Сергеевич-<br>Член Совета директоров | Заместитель директора по производству – главный инженер<br>ОАО « ПМЦЗ» |

- ***Состав совета ревизионной комиссии***

| | Фамилия, И.О. | Должность |
|---|---|---|
| 1 | Хохрина Татьяна Вячеславовна | Начальник бюро налогового учета<br>ОАО «ПМЦЗ» |
| 2 | Харина Татьяна Кирилловна | Начальник финансового отдела<br>ОАО «ПМЦЗ» |
| 3 | Кознов Александр Венедиктович | Генеральный директор<br>ЗАО « ТЕХНОИНВЕСТ АЛЬЯНС» |



32

## Особенности составления бухгалтерской отчетности за 2021 год

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих российских стандартов бухгалтерского учета.

При составлении бухгалтерской отчетности за 2021 год были использованы образцы форм, утвержденные Приказом Минфина РФ № 66н от 02.07.2010 г. «О формах бухгалтерской отчетности организации".

## Учетная политика Общества

Организация, формы и способы ведения бухгалтерского учета установлены на основании действующих нормативных документов:

- Федерального Закона РФ «О бухгалтерском учете»,
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.98 г. № 34н),
- Федеральных стандартов бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденных не ранее 01.10.1998г.,
- Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. № 94н).

Учетная политика Общества на 2021 год утверждена Приказом № 106 от 31 декабря 2020 г.

**Первоначальная стоимость ОС** Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

По объектам основных средств, полученным по договору лизинга, по соглашению сторон, организация может начислять ускоренную амортизацию.

**Приобретение основных средств**, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

**Активы,** в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

**Затраты по ремонту** основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

**Инвентаризация ОС** производится 1 раз в 3 года.

**Оценка МПЗ при выбытии** осуществляется по средней себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ.



33

**Обществом не создается резерв** под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

**Стоимость специальной одежды**, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

**Резервы по сомнительным долгам** Общества в отчетном году создаются по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

**Выручка** от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в соответствии с ПБУ 9/99.

**Затраты на производство** учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

**Незавершенное производство** учитывается на счете 21 и 20 «Основное производство» в размере фактической стоимости.

**К прямым расходам**, связанным с производством и реализацией продукции собственного производства, а так же выполнением работ и оказанием услуг относятся: материальные затраты; расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства продукции; взносы, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда; суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве продукции .

**Общепроизводственные затраты** учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением затрат по видам номенклатуры.

Распределение общепроизводственных расходов, учитываемых по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы» осуществляется пропорционально выпуску продукции.

**Управленческие расходы**, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

**Коммерческие и управленческие расходы** признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

**Стоимость покупных товаров** в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.



34

При выбытии **финансовых вложений** их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но **относящиеся к следующим отчетным периодам**, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Затраты, которые были ранее учтены организацией **в составе расходов будущих периодов** с отражением на счете 97, в регистрах бухгалтерского учета не переносятся.

**В бухгалтерском балансе** данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида в соответствии с ПБУ 8/2010 на основании учетной политики предприятия.

**В бухгалтерском учете создается резерв оценочных обязательств.**

**Полученные займы и кредиты** учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

**Перевод долгосрочной кредиторской** задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производился.

## Пояснения к отдельным показателям бухгалтерского баланса и отчету о финансовых результатах за 2021 год

### 1. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции признается если «право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана)»; в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы от реализации в 2021 году составили 1 137 515 тыс. руб. (без НДС).

Доходы за прошлые отчетные периоды составили:

- 2020 год - 984 035 тыс. руб.



35

- 2019 год – 912 925 тыс. руб.
- 2018 год – 920 264 тыс. руб.

**2. Расходы, связанные с реализацией**

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с реализацией готовой продукции и услуг в 2021 году составили 1 057 965 тыс. руб. (без НДС).

Для целей налогового сумма расходов, уменьшающих сумму доходов от реализации, составила 1 072 002 тыс. руб.

Возникшая разница в учете производственных и управленческих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Сумма разницы между БУ и НУ в размере 14 037 тыс. руб. сложилась из временной разницы в связи с различием списания прямых и косвенных расходов.

Расходы, связанные с реализацией готовой продукции и услуг за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

2020 год – 945 656 тыс. руб.;
2019 год – 856 801 тыс. руб.;
2018 год – 831 783 тыс. руб.

**3. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности**

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2021 году составил 27 264 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма прибыли от основных видов деятельности составила 24 452 тыс. руб.

**4. Прочие доходы**

Сумма прочих доходов в 2021 году составила 3 226 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма прочих доходов составила 3 005 тыс. руб.
Сумма разницы между БУ и НУ в размере 221 тыс. руб. сложилась в связи с применением п.7 ПБУ 9/99 «Доходы организации». Выручка от реализации материалов (возвратных отходов),



Общество с ограниченной ответственностью «Стандарт-Аудит» г. Пермь
36

образующихся в процессе производства, а так же от реализации основных средств учитывается в составе прочих доходов.
В целях налогообложения прибыли выручка от реализации материалов и основных средств учитывается в составе доходов от реализации (п.1 ст.249, п.1 ст.248 НК РФ).

**5. Прочие расходы**

Сумма прочих расходов в 2021 году составила 29 051 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма прочих расходов составила 17 851 тыс. руб.

Возникшая разница в учете прочих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Сумма разницы между БУ и НУ в размере 4 039 тыс. руб. представляет собой постоянную разницу, которая сложилась из расходов, не принимаемых для целей НУ.

Сумма разницы между БУ и НУ в размере 202 тыс. руб. сложилась в связи с применением п.11 ПБУ 10/99 «Расходы организации». Себестоимость материалов (возвратных отходов) и основных средств при реализации, учитывается в составе прочих расходов. В целях налогообложения прибыли себестоимость реализованных материалов и основных средств учитывается в составе расходов, уменьшающих сумму доходов от реализации.

Сумма разницы между БУ и НУ в размере 6 959 тыс. руб. сложилась в связи с применением п.11 ПБУ 10/99 «Расходы организации». Суммы транспортного, земельного налога и налога на имущество учитываются в составе прочих расходов. В целях налогообложения прибыли суммы транспортного, земельного налога и налога на имущество учитываются в составе косвенных расходов, уменьшающих сумму доходов от реализации.

Проценты за пользование чужими денежными средствами в сумме 26 436 тыс.руб. принимаются в бухгалтерском и налоговом учете.

**6. Финансовый результат хозяйственной деятельности**

Совокупный финансовый результат, полученный в 2021 году составил 18 435 тыс. руб.
Сумма 3 883 тыс. руб. списана за счет нераспределенной прибыли по выездной налоговой проверке (пени по НДС) за 2013-2014гг., пени по налогам и взносам за прошлые отчетные периоды.

**7. Расчеты по налогу на прибыль**

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».



37

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 24 452 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2021 году составила 20 %. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2021 год составила 4 890 тыс. руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 27 264 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составляет 4 890 344 руб. и соответствует данным налоговой декларации за 2021 год.

## Информация о рисках хозяйственной деятельности.

Деятельность Общества подтверждена влиянию различных рисков, которые могут оказать негативное воздействие на достижение поставленных целей. В целях управления возможными рисками в Обществе развивается риск-ориентированный подход к ведению бизнеса, призванный обеспечить принятие руководством Общества наиболее эффективных управленческих решений в условиях неопределенности, а также выявить возможности для достижения целей Общества.
Наиболее существенные риски, которые могут повлиять на деятельность Общества, сгруппированы следующим образом:

- финансовые риски:
  - кредитный риск;
  - риск ликвидности;
  - рыночные риски.
- отраслевые;
- региональные;
- производственные;
- риски в области охраны труда;
- правовые риски и риски, связанные с государственным регулированием налогообложения;
- риск потери деловой репутации (репутационные риски).

**События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности.**
Информация о существенных неопределенностях в связи с событиями или условиями, возникшими после отчетной даты, которые могут вызвать серьезное сомнение относительно способности Общества и дальше обеспечивать непрерывность своей деятельности отсутствует.
Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.



38