

**Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности за 2020 год
ООО «ОМЕГА»**

1. Общие положения

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Омега» за 2020 год.

Годовая бухгалтерская отчетность составлена согласно требованиям и по формам, утвержденным приказом Минфина РФ № 66н.

Годовая бухгалтерская отчетность включает показатели деятельности обособленного подразделения.

Статьи годовой бухгалтерской отчетности подтверждены результатами инвентаризации имущества и обязательств.

2. Организация бухгалтерского учета

Бухгалтерская отчетность сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

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

Ведение бухгалтерского учета в 2020 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике, утвержденной приказом директора от 27 декабря 2019 года № 119.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением информационной системы 1С Бухгалтерия версия 8.3. Бухгалтерский учет в 2020 году в организации осуществлялся штатной бухгалтерией во главе с Главным бухгалтером.

Применимость допущения непрерывности деятельности организации

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

План счетов бухгалтерского учета

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

Проведение инвентаризации

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

Инвентаризация основных средств проводится не реже одного раза в 3 года.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется

официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации («ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006 обязательства, выраженные в иностранной валюте, но оплачиваемые в рублях, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на дату их принятия к учету;
- на последнюю дату месяца, на отчетную дату и на дату совершения операции;
- на дату погашения обязательства.

Курсовые разницы отражаются в Отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов или прочих расходов.

Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

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

Учет основных средств

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

В первоначальную стоимость основных средств включаются фактические затраты на доставку объектов и доведение их до состояния, пригодного к использованию.

Активы, в отношении которых выполняются условия, отвечающие критериям основных средств, предусмотренным п. 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов («МПЗ»).

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объектов основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта.

Сроки полезного использования основных средств (в годах) определяются исходя из положений Постановления правительства РФ № 1 от 01.01.2002.

Переоценка основных средств не производится.

Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию с бухгалтерского учета.

Доходы и расходы от выбытия и реализации основных средств отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов в нетто оценке.

События, произошедшие после отчетной даты до утверждения бухгалтерской отчетности, способные повлиять на экономические решения пользователей, отсутствуют.

Учет финансовых вложений

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о

налогах и сборах).

Учет материально-производственных запасов (МПЗ)

Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Сумма фактических затрат на приобретение МПЗ формируется на счете 10 «Материалы» и 41 «Товары для перепродажи» включает в себя:

- суммы, предъявленные поставщиком товара по договору поставки товара;
- расходы по доставке товара до склада Компании;
- таможенные пошлины и сборы;
- услуги таможенного брокера (регистрация груза на таможенном посту, заполнение листов таможенной декларации, курьерская доставка, погрузо-разгрузочные работы, хранение груза на складе временного хранения, административная подготовка документации, постдоставка груза с таможенного терминала на склад общества и пр.) и т.д.

Учет отпуска МПЗ в производство (реализации, иного выбытия) ведется по методу средней себестоимости.

Стоимость специального инструмента, специальных приспособлений и специального оборудования погашается полностью в момент передачи в производство.

Стоимость специальной и форменной одежды погашается линейным способом исходя из сроков ее полезного использования.

Учет доходов

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка от реализации драгоценных металлов и услуг.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, указанных выше считаются прочими поступлениями.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
 - расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Учет расходов

Расходы по обычным видам деятельности формируют расходы, связанные с приобретением МПЗ.

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции и оказанных услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Не признаются расходами организации выбытие активов в порядке предварительной оплаты материально-производственных запасов и иных ценностей, работ, услуг, имущественных прав.

К прочим расходам относятся:

- государственная пошлина;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- себестоимость безвозмездно переданного имущества (товаров, образцов продукции);
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- сумма уценки активов;
- перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью;
- иные аналогичные расходы.

Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

В отчетности отражаются оценочные обязательства на оплату неиспользованных отпусков.

Учет расходов будущих периодов

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов» по фактически произведенным затратам. Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.). В случае если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке, то он устанавливается в размере 5 лет.

В состав расходов будущих периодов включаются:

- платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа;

Расходы будущих периодов погашаются:

- Равномерно, исходя из срока действия лицензии, авторского договора и договора о предоставлении права доступа к электронным сайтам, правообладателем которых является предоставляющая сторона по договору или равномерно в течение 5 лет - в случае, когда в договоре срок его действия не определен.

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов и прочих внеоборотных активов в зависимости от ожидаемого срока полезного использования в момент приобретения соответствующего актива

Отложенный налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» организация отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

3. Расшифровка отдельных статей бухгалтерской отчетности

3.1. Основные средства

Движение первоначальной стоимости по основным группам основных средств представлено следующим образом:

(тыс. рублей)

Наименование групп ОС	Сальдо на 31.12.2019	Поступило	Выбыло	Сальдо на 31.12.2020
Здание	33505	-	-	33505
Сооружение	-	59	1	58
Машины и оборудование	16599	8608	-	25207
Транспортные средства	92049	196436	39208	249277
Прочие	85096	23812	1249	107659
Инвентарь	765	49	-	814
Офисное оборудование	562	897	-	1459
Итого	228576	229861	40458	417979

Сумма начисленной амортизации по основным группам основных средств на 31 декабря 2020, 2019, 2018 годов представлена следующим образом

Наименование групп ОС	2020 год	2019 год	2018 год
Здание	4709	2423	768
Сооружение	1	-	-
Машины и оборудование	11344	7935	64890
Транспортные средства	67495	76021	11242
Прочие	38238	28260	22328
Инвентарь	565	486	208
Офисное оборудование	428	308	286
Итого	122780	115433	99722

3.2. Отложенные налоговые активы и обязательства

Величина отложенных налоговых активов по видам на 31 декабря 2020, 2019, 2018 г. отражена в таблице:

(тыс. рублей)

Виды активов и обязательств	2020 год	2019 год	2018 год
Оценочные обязательства, резервы	34745	14631	-
Расходы будущих периодов	99707	115659	121752
Итого	134452	130290	121752

3.3. Материально-производственные запасы

Материально производственные запасы на 31 декабря 2020, 2019, 2018г. годов представлены следующим образом:

(тыс. рублей)

Наименование	2020 год	2019 год	2018 год
Материалы	225154	130349	82830
В том числе:			
сырье и материалы	15723	8255	8481
топливо	58201	21607	14836
запасные части	93044	67529	45718
прочие материалы	-	33	33

материалы в переработке	13204	-	-
строительные материалы	7602	-	-
инвентарь	3198	8639	4429
спец. одежда	6280	5614	5897
транспортные расходы	27902	18672	3436
Готовая продукция	-	-	27
Товары	2452	2918	2696
Итого	227606	133267	85553

По состоянию на 31 декабря 2020 года в организации не имелось материально производственных запасов, находящихся в пути или переданных в залог.

3.4. Дебиторская задолженность

Авансы выданные на 31 декабря 2020, 2019, 2018 годов представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

Поставщики	2020 год	2019 год	2018 год
АВТОДИЗЕЛЬ ООО РЦ	5 598	-	2969
АО Горнопромышленная финансовая компания	22570	-	-
АО Горные машины	-	-	725
АО Магаданский механический завод	354	-	950
АО ПОЧТА РОССИИ	5	4	-
Арсakov Василий Викторович	1 784	-	-
Ахрамович Ольга Владимировна	790	-	-
БИЗНЕС ПРОФИТ ВЛ ООО	325	-	-
Богаутдинов Руслан Фатихович	2 031	-	-
Гасанов Абдулалли Мамед Оглы	38	-	-
Гребенников Виталий Геннадьевич	-	-	550
Департамент по лесным отношениям Республики Саха (Якутия)	11	11	-
Евдокимов Александр Федорович	-	250	250
Зархина Юлия Витальевна	1 446	-	-
ЗАО «Империком»	-	-	1
ИНФЕЛКО ООО	46	-	-
ИП Пашков Сергей Анатольевич	95	-	-
Кривошапкин Евгений Александрович	91	-	-
Лебедева Людмила Евгеньевна	187	-	-
Мазник Любовь Константиновна	189	-	-
Мостовой Илья Анатольевич	-	-	30
НОУДПО Автошкола	-	-	26
ООО "Восточная техника"	19 202	368	-
ООО «Актион-пресс»	-	20	63
ООО 76Магадан	2 400	-	1077
ООО «Азимут»	-	-	1100
ООО А-ЛАЙН	15	-	-
ООО Гермес групп	-	-	102
ООО «Деловые линии»	-	-	14
ООО «Желдорэкспедиция –В»	-	2	2
ООО ЗТК	-	-	68
ООО ИНКАР	7 171	22421	33502
ООО Информсервис	22	-	-
ООО Колымская угольная компания	1	1	-
ООО «Колыматранс»	-	484	13430
ООО «Камчатка Лайнс»	-	-	104
ООО МАГАДАНСПЕЦСЕРВИС	14 136	-	-
ООО «Колымский экспресс»	-	14	-
ООО МАСПИТ	20	20	20

ООО Модерн Машинери Фар Ист	12 396	123	-
ООО «МТК КРАСО»	-	-	2131
ООО ПОЖСЕРВИС	233	-	-
ООО Простор	793	-	1767
ООО «Промкомплектурал»	-	-	1839
ООО РАЛОТ РУ	120	-	-
ООО Славянский продукт	143	-	-
ООО Техноавиа-Хабаровск	3 288	-	-
ООО «Транспортная компания АТА»	-	2	2
ООО Управляющая компания "ТЕХСТРОЙКОНТРАКТ"	-	-	288
ООО Уралспецимпорт	-	-	400
ООО УЮТ	-	-	-
ООО «Фаворит»	-	2	-
ООО Центр экспертизы	3 900	1650	850
ПАО Магаданэнерго	80	-	-
ПЛЛД-ИНЖИНИРИНГ ООО	3 028	-	-
Пятакова Надежда Алексеевна	91	-	-
Полякова Марина Николаевна	-	4	-
РУСПРОМ ООО	348	-	-
ПФ СКБ Контур АО	-	1	1
САНТЕХЗАГОТОВКА ООО	40	-	-
СЕВЕРОВОСТОКУГОЛЬ ООО	6	-	-
СМВ ООО	200	-	-
Соколова Лариса Васильевна	1 650	1650	1650
Тетелев Андрей Сергеевич	350	-	-
УФК по РС (Я) (Администрация МО "Оймяконский улус (район)" РС (Я) л/с 04163209330)	6	6	-
Усов Иван Викторович	-	-	5
ФГБУ Центр геодезии, картографии и ИПД	1	-	-
Филиал Сахателеком ПАО "Ростелеком"	3	3	3
Ш.А.Г. ООО	60	-	-
Шевалдин Роман Львович	-	39	-
Итого	105263	27075	63919

Задолженность покупателей и заказчиков на 31 декабря 2020, 2019, 2018 годов представлена следующим образом:

(тыс. рублей)

Покупатели и заказчики	2020 год	2019 год	2018 год
ООО Лазо	-	-	152
ООО Колыматранс	-	1159	-
Итого	-	1159	152

3.5. Финансовые вложения.

По состоянию на 31.12.2020 финансовые вложения отсутствуют.

(тыс. рублей)

Финансовые вложения	2020 год	2019 год	2018 год
	-	-	10

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2020, 2019, 2018 годов представлена следующим образом:

(тыс. рублей)

Дебиторы	2020 год	2019 год	2018 год
Расчеты с поставщиками подрядчиками	105263	27075	63919
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	1159	152
Расчеты с бюджетом	145757	55675	52151
Расчеты по социальному страхованию	146	1119	1340
Расчеты с персоналом по оплате труда	20	-	210
Расчеты по с подотчетными лицами	-	740	102
Расчеты с персоналом по прочим операциям	2304	2707	-
Расчеты с прочими дебиторами (76)	3040	15862	15458
Итого	256530	104337	133332

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2020, 2019, 2018 годов представлены следующим образом:

(тыс. рублей)

Денежные средства и денежные эквиваленты	2020 год	2019 год	2018 год
Касса	-	-	-
Расчетные счета	11772	87	6527
Валютные счета	-	-	-
Карточные счета в банках	-	-	-
Итого	11772	87	6527

3.7. Собственный капитал

Собственный капитал организации по состоянию на 31 декабря 2020, 2019, 2018 годов представлены следующим образом.

(тыс. рублей)

Собственный капитал	2020 год	2019 год	2018 год
Уставный капитал	5000	5000	20
Резервный капитал	-	-	-
Добавочный капитал	-	-	-
Нераспределенная прибыль (непогашенный убыток)	540772	199632	5922
Итого	545772	204632	5942

Структура учредителей на 31 декабря 2020 и 2019 годов представлена следующим образом

Структура уставного капитала	2020 год		2019 год	
	рублей	%	рублей	%
ООО «Лазо»	4960000	99,2	4960000	99,2
Кузнецов А.В.	3800	0,08	3800	0,08
Яранцев А.В.	10000	0,2	10000	0,2
Соколов М.А.	2000	0,04	2000	0,04
Ротко Р.В.	10000	0,2	10000	0,2
Панферов В.И.	14200	0,28	14200	0,28
Итого	5000000	100	5000000	100

Контролирующим (владеющим более 50% уставного капитала) учредителем организации по состоянию на 31 декабря 2020 года является ООО «Лазо».

3.8. Кредиторская задолженность

Задолженность перед поставщиками и подрядчиками на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлена следующим образом:

(тыс. рублей)

Поставщики	2020 год	2019 год	2018 год
АО "Янгеология"	-	4	4
АО Востоктелеком	-	49	11609
АО Горнопромышленная финансовая компания	3601	39 936	-
АО РТКОММ.РУ	120	-	-
АО Сарылах-Сурьма	-	2 000	-
АО СОГАЗ	-	405	405
АО Сатис -ТЛ-94	-	-	31
АО Теплоэнергосервис	17	70	102
Департамент по лесным отношениям Республики Саха (Якутия)	-	473	384
ДРК МФРС(Я) (Индигирский филиал ГАУ РС (Я) "Якутлесресурс"	20	20	20
Дятко Елена Анатольевна	-	-	-
Кулаков Вениамин Всеволодович	-	420	-
Кузнецов Алексей Васильевич	-	-	17165
Лебедева Людмила Евгеньевна	-	11	434
Лунцова Мария Дмитриевна	-	253	-
МАГАДАНСКИЙ Ф БАНКА"ВОЗРОЖДЕНИЕ"(ПАО)	-	1	1
Мазник Любовь Константиновна	-	3	266
Мостовой Илья Анатольевич	30	-	-
Министерство экологии, природопользования и лесного хозяйства РС (Я)	667	230	-
МТК-ВИДЕО ОАО	-	6	-
МУП Хотой	4	-	75
Новоселова Людмила Владиславовна	-	2	2
ООО 76Магадан	-	131	-
ООО Восточная техника	-	-	7962
ООО ДНС Ритейл	7	-	-
ООО Илкун	9974	-	-
ООО Камчатка Лайнс	-	101	-
ООО Колымский Экспресс	16	-	-
ООО ЛАЗО	16552	23 014	4347
ООО Модерн Машинери Фар Ист	-	333	3185
ООО Магадан Автосоюз	-	-	10775
ООО Магадантехснаб	-	-	3067
ООО ОКК «Персей»	-	-	11
ООО Сокол Авиа Транс	14	-	-
ООО РАЛОТ РУ	-	2 487	1076
ООО Ресурс Инвест Ойл	-	-	3296
ООО Славянпродукт	-	-	10
ООО ТК Центрторг	22	-	-
ООО ТРЕЙЛЕР ПАРТС ДВ	4	4	-
ООО Управляющая жилищная компания "Оймяконье"	-	37	-
ООО УЮТ	-	59	59
ООО ХСТО	215	665	10
ООО ЧОП ФЭСТ	424	-	-
ООО ЭЙБИКРАФТ	31	3	4

Осинцев Олег Вениаминович	-	1 921	-
Панферов Владимир Иванович	-	-	40521
Соколов Максим Андреевич	-	-	64407
Савин Андрей Геннадьевич	-	34	9
УФК по РС (Я) (Администрация МО "Оймяконский улус (район)" РС (Я) л/с 02163206870)	60	79	96
УФК по РС (Я) (Администрация МО "Поселок Усть-Нера" л/с 02163206810)	60	58	30
ФГБУ Центр геодезии, картографии и ИПД	-	8	8
ФКП АЭРОПОРТЫ СЕВЕРА	-	5	-
ЭКОЛОГИЧЕСКИЕ СИСТЕМЫ ЯКУТИИ ООО	2	22	-
Итого	31840	72844	169371

Авансы полученные от покупателей на 31 декабря 2020,2019, 2018 годов представлена следующим образом:

(тыс. рублей)

Покупатели и заказчики	2020 год	2019 год	2018 год
	-	-	-
	-	-	-
Итого	-	-	-

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2020, 2019, 2018 годов представлена следующим образом:

(тыс. рублей)

Дебиторы	2020 год	2019 год	2018 год
Расчеты с поставщиками подрядчиками	31840	72844	169371
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
Расчеты с бюджетом	1701	42636	2084
Расчеты по социальному страхованию	211	34182	882
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	45830	-
Расчеты по с подотчетными лицами	493	92	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	62	6555	492
Расчеты с прочими дебиторами (76)	1061	29128	25
Расчеты по краткосрочным кредитам и займам	169909	24487	251251
Итого	205278	255754	424105

3.9. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 2017,2016, 2015 годы представлены следующим образом:

(в тыс. рублях)

Расходы	2020 год	2019 год
Материальные затраты	434972	439545
Затраты на оплату труда	397384	339790
Отчисления на социальные нужды	81694	84573
Амортизация	46632	15924
Прочие затраты	670531	465771
Итого	1631213	1345603

Прочие затраты по обычным видам деятельности представлены следующей структурой:

(тыс. рублей)

Расходы	2020 год	2019 год
Полевое довольствие	63696	65073
Налоги и сборы	119120	95150
Командировочные расходы	488	1032
Услуги связи	1695	1384
Расходы на лицензии, программное обеспечение	20307	19320
Расходы на аудит	270	315
Услуги нотариуса	189	311
Услуги грузоперевозки	1364	8036
Услуги аффинажа	3983	4208
Охрана объектов	3601	2607
Перевозка драгметаллов	865	747
Ремонт техники, транспорта, оборудования, сервисные работы, техническое обслуживание	3405	7711
Подсчет запасов	-	1700
Кадастровые работы	-	240
Аренда техники, транспорта	5441	44089
Аренда земли, зем. участка	3936	1305
Аренда воздушного судна	2564	-
Аренда помещения	420	-
Госпошлина	67	228
Информационно-консультационные услуги	3950	5483
Содержание автозимника	-	1667
Спец. оценка условий труда	-	354
Топографические услуги	-	1100
Финансовая аренда	184143	195391
Юридические услуги	526	380
Услуги автомойки	575	333
Лабораторные исследования и хим.анализ	489	249
Электроэнергия	1137	68
Авиа услуги		800
Проезд в отпуск	353	357
Обслуживание компьютерной техники, программное сопровождение	1097	1398
Горно-эксплуатационные работы	238995	-
Услуги по составлению и оформлению документов, брокерские услуги	5850	-
Экспертиза	113	-
Страхование ДМ	241	-
Прочие затраты	1651	4735
Итого	670531	465771

3.10. Прочие доходы

Прочие доходы за 2020, 2019, 2018 годы представлены следующим образом:

(тыс. рублей)

Прочие доходы	2020 год	2019 год	2018 год
курсовые разницы	13775	3328	3713
оценочные обязательства	759	33	-
продажа ОС	2583	64	118
проценты к получению	676	388	9341

реализация прочего имущества	2615	3239	-
списание кредиторской задолженности	625	-	-
прочие	-	113	-
стоимость долей	-	10	-
Итого	21033	7175	13172

3.11. Прочие расходы

Прочие расходы за 2020, 2019 и 2018 годы представлены следующим образом:

(тыс.рублей)

Прочие расходы	2020 год	2019 год	2018 год
курсовые разницы	22508	1863	8486
налоги и сборы	14	9	6
проценты к уплате	23642	25716	28850
услуги банков	3868	5948	8192
реализация прочего имущества	2615	3239	-
списание НДС	591	32	66
списание дебиторской задолженности	493	42	155
безвозмездная помощь	1464	150	919
премии к празднику	2259	-	-
прочие, содержание квартир	937	1808	1742
штрафы, пени по договорам	2297	74	-
штрафы, пени	1374	2511	686
компенсация за задержку зарплаты	-	319	-
стоимость долей	-	10	-
Итого	62062	41721	49102

3.12. Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль за 2020 и 2019 годы представлен следующим образом:

Показатели	2020 год	2019 год
Прибыль до налогообложения	428149	-
Условный расход	85630	-
<i>Прибыль до налогообложения 428149 x 20%</i>		
Постоянные налоговые обязательства	1424	-
<i>Прочие не учитываемые в целях НУ сч. 91.02 - 7120 x 20%</i>		
Постоянные налоговые активы	-	-
Изменение отложенных налоговых активов	97	-
Изменение отложенных налоговых обязательств	-7326	-
Прочие	-45	-
Налог на прибыль	79 780	-

4. Информация о связанных сторонах

ООО «Омега» является самостоятельной организацией, которая имеет основной управленческий персонал, и на которую оказывается значительное влияние со стороны ООО «Лазо».

4.1 Управленческий персонал (руководство) в 2020 году был представлен следующим образом:
- директор;

- заместитель директора по финансам;
- заместитель директора по производству;
- заместитель директора по режиму и сохранности;
- главный бухгалтер;
- начальник юридического отдела;
- главный инженер;
- главный геолог;
- начальник службы безопасности;
- начальник отдела кадров;
- начальник отдела снабжения.

4.2 Денежные потоки со связанными сторонами

(тыс.рублей)

Показатели	2020 год	2019 год
Движение денежных средств по текущей деятельности		
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	4865	5569
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности		
Взнос в уставный капитал дочернего общества	-	-
Движение денежных средств по финансовой деятельности		
Получение вклада в уставный капитал	-	4960

4.3. Дебиторская задолженность со связанными сторонами

Связанные стороны (покупатели и поставщики)	2020 год	2019 год
ООО «Лазо»	-	-

4.4. Кредиторская задолженность со связанными сторонами

Связанные стороны (покупатели и поставщики)	2020 год	2019 год
ООО «Лазо»	16552	23014

4.5. Прочие финансовые операции.

В 2020 году были погашены займы от ООО ЛАЗО на сумму 25600 тыс. руб.

Остатков кредиторской задолженности по договорам займов нет.

5. Условные обязательства и события после отчетной даты

Условные обязательства и события после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность 2020 года:

- договор финансовой аренды (лизинга) № 155п -21/л от 18.02.2021 – 3477 тыс. руб., в т.ч. НДС – 580 тыс. руб.;
- договор финансовой аренды (лизинга) № 156п -21/л от 18.02.2021 – 6823 тыс. руб., в т.ч. НДС – 1137 тыс. руб.;
- договор финансовой аренды (лизинга) № 194п -21/л от 01.03.2021 – 285481,5 тыс. руб., в т.ч. НДС – 47580,2 тыс. руб.;
- договор финансовой аренды (лизинга) № 195п -21/л от 01.03.2021 – 96825,6 тыс. руб., в т.ч. НДС – 16137,6 тыс. руб.;
- договор финансовой аренды (лизинга) № 196п -21/л от 01.03.2021 – 6218,8 тыс. руб., в т.ч. НДС – 1036,5 тыс. руб.;

- договор финансовой аренды (лизинга) № 7п -21/БЛ от 21.01.2021 – 5753,4 тыс. руб., в т.ч. НДС – 958,9 тыс. руб.;
- договор финансовой аренды (лизинга) № 8п -21/БЛ от 21.01.2021 – 13502,4 тыс. руб., в т.ч. НДС – 2250,4 тыс. руб.;
- договор финансовой аренды (лизинга) № 9п -21/БЛ от 21.01.2021 – 5238,2 тыс. руб., в т.ч. НДС – 873,0 тыс. руб.;
- договор финансовой аренды (лизинга) № 10п -21/БЛ от 21.01.2021 – 7268,0 тыс. руб., в т.ч. НДС – 1211,3 тыс. руб..

Директор:



Соколов М.А.

Главный бухгалтер:



Дракшас Н.В.