

## **ПОЯСНЕНИЯ**

***к бухгалтерской (финансовой) отчетности  
ООО «МелТЭК»  
за 2020 год***

# ***Пояснения к раскрытию бухгалтерской отчетности***

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения к ББ и ОФР) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «МелТЭК» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является «31 декабря 2020 года».

## **1. Сведения об Обществе с ограниченной ответственностью**

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «МелТЭК»
- 1.2. Юридический адрес: 653016, РФ, Кемеровская обл., г.Прокопьевск, ул.Участковая, дом 2
- 1.3. Фактический (почтовый) адрес: 653016, РФ, Кемеровская обл., г.Прокопьевск, ул.Участковая, дом 2
- 1.4. Дата государственной регистрации: 05 июля 2013, основной государственный регистрационный № 1137451010696
- 1.5. Уставный капитал предприятия составляет 10 000 рублей.
- 1.6. Основной вид деятельности – оптовая торговля твердым топливом.
- 1.7. Среднесписочная численность за 2020 г. – 28 человек.

## **2. Основные элементы учётной политики предприятия**

- 2.1. Учётная политика для целей бухгалтерского учёта.
  - 2.1.1. Бухгалтерский учёт в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.
  - 2.1.2. Бухгалтерская отчетность составлена на основе данных бухгалтерского учета по установленным формам (п. 1 ст. 3 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", абз. 2 п. 4 Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 N 43н).
  - 2.1.3. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утверждённой постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.
  - 2.1.4. Начисление амортизации по основным средствам ведётся линейным способом.
  - 2.1.5. Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 40 000 руб., а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.
  - 2.1.6. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.1.7. При списании оценка материалов и товаров производится по средней себестоимости.

2.1.8. Денежными эквивалентами в отчетности признаются депозиты до востребования, беспроцентные депозиты, срочные депозиты (со сроком размещения не более 3 месяцев), депозиты сроком свыше 3 месяцев (с условием возможности досрочного их изъятия), аккредитивы.

2.1.9. Создаются резервы под обесценение финансовых вложений и по сомнительным долгам по результатам инвентаризации на 31 декабря отчетного года.

Обесценением финансовых вложений признается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности. В случае если такая проверка подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, резерв под обесценение финансовых вложений создавать в сумме разницы между расчетной стоимостью и учетной.

Устойчивое снижение стоимости финансовых вложений характеризуется одновременным наличием следующих условий:

- на отчетную дату и на предыдущую отчетную дату учетная стоимость существенно выше их расчетной стоимости
- в течение одного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно изменялась исключительно в направлении ее уменьшения
- на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений.

Обесценением финансовых вложений признается дебиторская задолженность, приобретенная по договору цессии, и по предоставленным займам, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.1.10. Создаются резервы под оценочные обязательства:

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков. Формирование резерва осуществляется по организации в целом путем ежемесячных отчислений, рассчитываемых как произведение фактической суммы расходов на оплату труда (включая сумму страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний) за соответствующий месяц и ежемесячного процента отчислений в резерв. Ежемесячный процент отчислений рассчитывается по организации в целом как отношение предполагаемой годовой суммы расходов на оплату отпусков (с учетом сумм страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на

производстве и профессиональных заболеваний) к предполагаемой годовой сумме расходов на оплату труда (с учетом сумм страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)

## 2.2. Учётная политика для целей налогового учёта.

- 2.2.1. Предприятие определяет налоговую базу по НДС методом начисления.
- 2.2.2. В целях признания доходов и расходов при расчёте налога на прибыль предприятие использует метод начисления.
- 2.2.3. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утверждённой постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.
- 2.2.4. Для формирования налоговой базы для исчисления сумм налогов, подлежащих уплате в бюджет регистрами налогового учёта считать:  
 регистры бухгалтерского учёта;  
 сводные регистры налогового учёта.

## 3. Финансово-хозяйственная деятельность предприятия

### 3.1. Выручка (доход) от реализации

Основной вид деятельности предприятия – Оптовая торговля твердым топливом.  
 Выручка от реализации по данному виду деятельности составила 7 750 359 тыс.руб  
 тыс.руб.

Счет бух.учета	Основной вид деятельности	Выручка по основным видам деятельности по БУ				Налоговый учет		Разница БУ и НУ
		Оборот (сНДС) за 2020 год, тыс.руб.	Сумма НДС за 2020 год, тыс.руб.	Оборот (без НДС) за 2020 год, тыс.руб.	№ строки ф.2	Оборот (без НДС) за 2020 год, тыс.руб.	№ строки декларации	
90.01.1	Оптовая торговля твердым топливом	7 988 558	238 199	7 750 359	2110	7 750 359	010	-
ИТОГО		7 988 558	238 199	7 750 359	2110	7 750 359	010	-

### 3.2. Расходы, связанные с реализацией

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно-постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

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

В таблице приведена расшифровка расходов по основному виду деятельности ООО «МелТЭК» по бухгалтерскому и налоговому учету за 2020 год.

Тыс.руб.

Счет бух.учета	Расходы по основным видам деятельности	Себестоимость продаж по основным видам деятельности БУ		Налоговый учет		Разница БУ и НУ, тыс.руб.
		Оборот (без НДС) за 2020 год, тыс.руб.	№ строки ф.2	Оборот (без НДС) за 2020 год, тыс.руб.	№строки декл.	
90.02	Себестоимость угля	6 082 671	2110	6 082 671	Стр.020 пр.2к л.02	0
90.07	Коммерческие расходы	72 413	2210	72 413	Стр.040 пр.2к л.02	0
90.08	Управленческие расходы	640 832	2220	640 965	Стр.040 пр.2к л.02	-133
ИТОГО:		6 795 916		6 796 049		-133

Возникшая разница в учете управленческих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ 18/02 для определения расходов в бухгалтерском учете и положений Налогового кодекса – для учета расходов в целях налогообложения.

Сумма разницы между БУ и НУ в размере 133 тыс.руб. сложилась из временных разниц в сумме 133 тыс.руб.

Временные разницы состоят из:

- -82 тыс.руб. - налогооблагаемая разница образовалась в связи различиями учета амортизации ОС для целей БУ и НУ.

- -51 тыс.руб. – вычитаемая временная разница образовалась в связи различиями учета программного обеспечения и страховок.

(-47-4) = -51 тыс.руб.

### 3.3.Прочие доходы

В таблице приведена расшифровка прочих доходов ООО «МелТЭК» по бухгалтерскому и налоговому учету за 2020 год.

тыс.руб.

Счет бух.учета	Статья доходов	Прочие доходы БУ		Налоговый учет		Разница БУ и НУ, тыс.руб.
		Оборот (без НДС) за 2020 год, тыс.руб.	№ строки ф.2	Оборот (без НДС) за 2020 год, тыс.руб.	№строки декл.	
91.01	Проценты к получению	1 013 642	2320	1 013 642	Стр.100 пр.1к л.02	0
	Доходы от аренды движимого имущества	85 869	2340	85 869	Стр.100 пр.1к л.02	0
	Курсовые разницы	1 183 291	2340	1 183 291	Стр.100 пр.1к	

					л.02	
Покупка (продажа) иностранной валюты	-		14 302		Стр.100 пр.1к л.02	-14 302
Восстановление резерва	274	2340	-		Стр.100 пр.1к л.02	274
Прочая реализация	5 114	2340	5 114		Стр.012	0
Прочие доходы	24 099	2340	24 099		Стр.100 пр.1к л.02	0
Прибыли убытки прошлых лет		2340				
Уступка права требования	496 706	2340	496 706		Стр.100 пр.1к л.02	0
Штрафы	410	2340	410		Стр.030 пр.1к л.02	0
Возврат госпошлины	283	2340	283		Стр.100 пр.1к л.02	0
Покупка векселей	91 858	2340	91 858		Стр.100 пр.1к л.02	0
Доход от реализации прочего имущества/ОС	127	2340	127		Стр.270 пр.3к л.02	0
ИТОГО:	2 901 673		2 915 701			-14 028

Возникшая разница в учете прочих доходов и расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ18/02 для определения суммы прочих доходов в бухгалтерском учете и положений Налогового кодекса – для учета доходов для целей налогообложения.

Сумма разницы в размере -14028тыс.руб. представляет собой постоянную разницу из разного учета курсовых разниц - -14302 тыс.руб. и восстановление резерва по сомнительным долгам в размере 274 тыс.руб..

В течение 2020 года ООО «МелТЭК» учло в составе прочих доходов проценты в размере 1013642руб. Информация представлена в таблице:

тыс.руб.

Контрагент	Договор	Сумма начисленных %%, тыс.руб.
ООО «Сибэнергоуголь»	Уступка права требования 1 от 27.08.20	307 985
ООО «Сибэнергоуголь»	Уступка права требования 2 от 27.08.20	45 199
ООО «Разрез Киселевский»	Договор займа №01-06-19 от 01.06.19	23 347
ООО «Разрез Киселевский»	Договор займа б/н от 17.10.17	521 757
Ф-л Банка ГПБ (АО) в г.Кемерово	Договор займа №625/1-ВАЛ/USD от 28.09.17	1 994

Родионов Андрей Анатольевич	Договор займа б/н от 13.01.17	14
Довженко Владимир Владимирович	Договор займа б/н от 28.02.19	113 346
<b>ИТОГО</b>		1 013 642

Проценты начисляются ежемесячно.

Сумма денежных депозитов в 2020 году составила 8 514 700 тыс.руб.

### 3.4.Прочие расходы

В таблице приведена расшифровка прочих расходов ООО «МелТЭК» по бухгалтерскому и налоговому учету за 2020 год.

тыс.руб.

Счет бух.учета	Статья расходов	Прочие расходы БУ		Налоговый учет		Разница БУ и НУ, тыс.руб.
		Оборот (без НДС) за 2020 год, тыс.руб.	№ строки ф.2	Оборот (без НДС) за 2020 год, тыс.руб.	Местроки декл.	
91.02	Проценты к уплате	2 215 296	2330	2 215 079	Стр.200 пр.2к л.02	217 ПР
	Гос.пошлина	403	2350	143	Стр.040 пр.2к л.02	260 ПР
	Расходы по аренде	409	2350	409	Стр.200 пр.2к л.02	0
	Амортизация арендованного имущества	72 933	2350	63 360	Стр.200 пр.2к л.02	9 573 ВР
	Курсовые разницы	910 571	2350	910 571	Стр.200 пр.2к л.02	0
	Покупка (продажа) иностранной валюты	24 098	2350	38 400	Стр.200 пр.2к л.02	-14 302 ПР
	Расходы на благотворительность	22 646	2350	0	—	22 646 ПР
	Расходы на соцсферу	1 488	2350	0	-	1 488 ПР
	Расходы на услуги банка	7 956	2350	7 956	Стр.200 пр.2к л.02	
	Страхование ДМС	1 736	2350	0	Стр.200 пр.2к л.02	1 736 ПР
	Прочие расходы		2350		—	
	Штрафы/пени	403	2350	403	Стр.200 пр.2к л.02	
	Прибыль/убытки прошлых лет		2350		—	
	Перевыставляемые ж/д услуги	4 975	2350	4 975	Стр.200 пр.2к л.02	-
	Расход от реализации прочего имущества	167	2350	167	Стр.060 пр.2к л.02	0

Расход от реализации / списание ОС	177	2350	177	Стр.060 пр.2к л.02	-
Резерв под обесценение фин.вложений	892 461	2350		-	892 461 ВР
Резерв по сомнительным долгам	373 302	2350		-	373 302 ВР
Списание дебиторской задолженности	63 683	2350	-	-	63 683 ПР
Уступка права требования	496 706	2350	496 706	Стр.200 пр.2к л.02	-
Услуги факторинга	4 328	2350	2 744	Стр.200 пр.2к л.02	1 584 ПР
Покупка векселей	91 858	2350	91 858	Стр.200 пр.2к л.02	
Юридическая помощь	67 366	2350	0		67 366 ПР
Прочие	1 890	2350	8	Стр.200 пр.2к л.02	1 882 ПР
<b>ИТОГО:</b>	<b>5 254 852</b>		<b>3 832 956</b>		<b>1 421 896</b>

Возникшая разница в учете расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ для определения суммы прочих доходов в бухгалтерском учете и положений Налогового кодекса – для учета доходов для целей налогообложения.

Сумма разницы в размере 1 421 896 тыс.руб. состоит из временной разницы в размере 1 275 336 тыс.руб. и постоянных в сумме 146 560 тыс.руб.(состав виден в таблице)

В течение 2020 года ООО «МелТЭК» учло в составе прочих расходов затраты в виде процентов в размере 2 215 296 тыс.руб. Информация представлена в таблице.

тыс.руб.

Контрагент	Договор	Сумма начисленных %%, тыс.руб.
Ф-л Банка ГПБ (АО) в г.Кемерово	Кредитное соглашение №3617-008-Л от 06.10.18	301 364
Ф-л Банка ГПБ (АО) в г.Кемерово	Кредитное соглашение №3617-009-Л от 06.10.18	417 890
Ф-л Банка ГПБ (АО) в г.Кемерово	Кредитное соглашение №3618-004-Т от 02.03.19	101 025
Ф-л Банка ГПБ (АО) в г.Кемерово	Кредитное соглашение №3619-007-Т от 22.04.20	282 258
Ф-л Банка ГПБ (АО) в г.Кемерово	Кредитное соглашение №3617-018-С от 17.12.19	679 168
Ф-л Банка ГПБ (АО) в г.Кемерово	Кредитное соглашение №3620-003-Л от 27.08.20	342 351
АО «Райффайзенбанк»	Кредитное соглашение №3617-018-С от 17.12.18	53 687

АО «Южуралзолото Группа Компаний»	Договор займа б/н от 27.02.20	11 668
АО «Южуралзолото Группа Компаний»	Договор займа б/н от 30.06.20	222
АО «Южуралзолото Группа Компаний»	Договор займа б/н от 31.07.20	106
АО «Южуралзолото Группа Компаний»	Договор займа б/н от 09.09.20	1 235
АО «Южуралзолото Группа Компаний»	Договор займа №ЮГК/ЮО-186-2019 от 20.12.20	13 293
ООО «Управляющая Компания ЮГК»	Договор займа №3 от 31.01.20	956
ООО «Управляющая Компания ЮГК»	Договор займа №9 от 31.03.20	4 964
ООО «Управляющая Компания ЮГК»	Договор займа №22 от 29.05.20	199
ООО «Управляющая Компания ЮГК»	Договор займа №40 от 28.07.20	248
ООО «Управляющая Компания ЮГК»	Договор займа №42 от 06.08.20	539
ООО «Управляющая Компания ЮГК»	Договор займа №47 от 09.09.20	4123
<b>ИТОГО</b>		2 215 296

Проценты начисляются ежемесячно.

### 3.5.Расчеты по налогу на прибыль

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

Прибыль/убыток для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данным налоговой декларации составляет 18 527 тыс.руб.

Сумма бухгалтерской прибыли/убыток по данным регистров бухгалтерского учета составила -1 398 736 тыс.руб.

#### 4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

##### 4.1. Основные средства

##### 4.1.1. Движение по основным средствам

Тыс.руб.

Первоначальная стоимость.					Заключительный баланс
Наименование группы	Вступительный баланс	Приобретение за отчетный период	Перемещение	Выбытие за отчетный период	
1	2	3	4	6	6
Машины и оборудование	128 831	93	-102 968		25 956
Транспортные средства	342 647		102 968		445 615
Здания и сооружения	25 720			900	24 820
Земельные участки					
<b>ИТОГО:</b>	<b>497 198</b>	<b>93</b>	<b>0</b>	<b>900</b>	<b>496 391</b>

В связи с необходимостью включить в начисление по транспортному налогу, в 2020 году произошло перемещение из статьи машины и оборудование в транспортные средства - Трактор Т-25.01 ЯБР-1, Погрузчик фронтальный HYUNDAI HL770-9S, Трактор Т-25.01 ЯБР-1, Установка буровая ATLAS COPCO.DML LP. Данный транспорт не стоял на учете в ГИБДД и не был включен в начисление по транспортному налогу.

##### 4.1.2. Движение по амортизационным отчислениям

Тыс.руб.

##### Амортизационные отчисления

Наименование группы	Вступительный баланс	Начисление амортизации за отчетный период	Износ по выбывшим О.С за отчетный период	Перемещение	Заключительный баланс	Остаточная стоимость имущества на начало отчетного периода	Остаточная стоимость имущества на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	5	6	7
Машины и оборудование	53 947	2 727		-38698	17 976	74 884	7 980
Транспортные средства	226 255	69 073		38698	334 026	116 392	111 589
Здания и сооружения	5 529	1 333	723		6139	20 191	18 681
Земельные участки							
<b>ИТОГО:</b>	<b>285 731</b>	<b>73 133</b>	<b>723</b>	<b>0</b>	<b>358141</b>	<b>211 467</b>	<b>138 250</b>

#### 4.2. Сырье, материалы и другие аналогичные ценности

4.2.1. Структура материально-производственных запасов по состоянию на 31 декабря 2020 г. приведена в таблице ниже

тыс.руб.

Виды материально-производственных запасов	Остаток на 1 января 2020 г.	Остаток на 31 декабря 2020г.
1	2	3
Сырье и материалы		
Топливо		
Запасные части		
Прочие		
<b>ИТОГО</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### 4.2.2. Запасы в залоге

Материально-производственные запасы в залог не передавались.

#### 4.2.3. Готовая продукция и товары для перепродажи

тыс.руб.

Наименование продукции	На начало отчетного года 01.01.20 г.	На конец отчетного года 31.12.20 г.
Товары	4	4
<b>ИТОГО:</b>	<b>4</b>	<b>4</b>

#### 4.3. Финансовые вложения

4.3.1. Структура финансовых вложений на 31 декабря 2020 г. приведена в таблице ниже

Счет БУ	Вид вложений	Наименование контрагента	Сумма, тыс.руб.	Сумма резерва, тыс.руб.
58.01	Доля в УК других организаций (100%)	ООО «Энергия-НК»	230 792	
58.01	Доля в УК других организаций (100%)	ООО «Разрез Степановский»	113 874	113 874
58.01	Доля в УК других организаций (100%)	ООО «МАН»	3 540	3 540
58.01	Доля в УК других организаций (100%)	ООО «Разрез Киселевский»	3 927 908	
58.01	Доля в УК других организаций (100%)	ООО «ОФ «Прокопьевскуголь»	165 511	
58.01	Доля в УК других организаций (100%)	АО «Прокопьевский угольный разрез»	7 332 425	
58.01	Акции	АО «Разрез Степановский»	390 587	
58.01	Доля в УК других организаций (100%)	ООО «Сибэнергоуголь»	40 400	
58.01	Доля в УК других	ООО «Луч»	21	

	организаций (100%)			
58.03	Займы предоставленные другим организациям	ООО «Разрез Киселевский»	5 565 573	
58.03	Займы предоставленные другим организациям	Довженко Владимир Владимирович	1 066 673	
58.05	Приобретение прав требования	ООО «Шахта им.Дзержинского»	316 500	316 500
58.05	Приобретение прав требования	ООО «МАН»	500 364	500 364
58.05	Приобретение прав требования	ООО «Разрез Степановский»	6 010	6 010
58.05	Приобретение прав требования	ООО «Сибэнергоуголь»	12 835 936	
ИТОГО			32 496 114	940 288

Обществом создан резерв под обесценение финансовых вложений в сумме 940 288 тыс.руб.

Обществом учтена за балансом сумма финансовых вложений по договорам уступки в размере 17 724 890 тыс.руб.

#### 4.3.2. Структура выданного займа в валюте.

Счет БУ	Вид вложений	Наименование контрагента	Сумма, доллар США	Курс доллара на 31.12.20г	Сумма, тыс.руб.
58.03	Займы предоставленные другим организациям	Довженко Владимир Владимирович	14 438 751,67	73,8757	1066673

#### 4.4. Денежные средства

тыс.руб.

Наименование	Начало отчётного года 01.01.19 г.	На конец отчётного года 31.12.20 г.
Денежные средства	36 809	150 062
Денежные документы	0	0
<b>ИТОГО:</b>	<b>36 809</b>	<b>150 062</b>

#### 4.5. Уставный капитал

4.5.1. По состоянию на 31 декабря 2020 г. уставный капитал Общества составляет 10 тыс.руб.

#### 4.6.Изменения и движения капитала

Приказом Минфина России от 20.11.2018 № 236н внесены изменения в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (утв. приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н). В связи с указанными изменениями уточняется порядок определения временных (ВР) и постоянных разниц (ПР). В 2017 – 2019 гг. в бухгалтерском учете были созданы оценочные резервы по сомнительным долгам, резерв под обесценение финансовых вложений и отнесены в постоянные разницы.

С переходом на 2020 год постоянные разницы пересчитаны на временные, тем самым произошли корректировки за 2017-2019гг, что повлекло отклонение между чистой прибылью в «Отчете о финансовых результатах» (стр.2400) и в «Бухгалтерский баланс» (стр.1370) на сумму корректировок 26564 тыс.руб.

#### 4.7.Заемные средства

По состоянию на 31 декабря 2020г. заемные средства составляют 33 140 073 тыс.руб. Информация представлена в таблице.

Контрагент	Договор	Сумма, тыс.руб.
Ф-л Банка ГПБ (АО) г.Кемерово	Кредитное соглашение №3617-008-Л от 06.10.17	3 247 996
Ф-л Банка ГПБ (АО) г.Кемерово	Кредитное соглашение №3617-009-Л от 06.10.17	4 503 869
Ф-л Банка ГПБ (АО) г.Кемерово	Кредитное соглашение №3617-004-Т от 02.03.18	353 400
Ф-л Банка ГПБ (АО) г.Кемерово	Кредитное соглашение №3617-018-С от 17.12.18	7 831 739
Ф-л Банка ГПБ (АО) г.Кемерово	Кредитное соглашение №3619-007-Т от 22.04.19	4 040 000
Ф-л Банка ГПБ (АО) г.Кемерово	Кредитное соглашение №3620-003-Л от 27.08.20	12 831 586
Ф-л Банка ГПБ (АО) г.Кемерово	Кредитное соглашение №3620-003-Л от 27.08.20, начисленные проценты %	331 483
<b>ИТОГО</b>		<b>33 140 073</b>

#### 4.8.Кредиторская и дебиторская задолженность

Сумма дебиторской задолженности предприятия по расчетам с контрагентами по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 3442795 тыс.руб.

тыс.руб.

Наименование показателя	Значение на 31.12.20
Задолженность покупателей и заказчиков	659 127
Авансы выданные	798 951
Прочие дебиторы	1 984 717
Итого	3 442 795

Обществом создан резерв под по сомнительным долгам в сумме 373302 тыс.руб. на 31.12.2020г.

Сумма кредиторской задолженности предприятия по расчетам с контрагентами по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 3 671 370 тыс.руб.

тыс.руб.

Наименование показателя	Значение на 31.12.20
Задолженность поставщикам и подрядчикам	3 361 804
Задолженность перед персоналом организации	3 759
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	2 182
Задолженность по налогам	871
Авансы полученные	286 109
Прочие кредиторы	16 645
Итого	3 671 370

Кредиторская задолженность по налогам и сборам и по социальному страхованию по состоянию на 31 декабря 2020 года имела следующую структуру:

тыс.руб

	Остаток на 1 января 2020г	Остаток на 31 декабря 2020г
1	2	3
Налог на землю	494	
Расчеты по налогу на прибыль	-	
Расчеты по налогу на имущество	53	76
Расчеты по транспортному налогу	226	229
Расчеты по налогу на доходы физических лиц	1 605	566
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2 041	2182
ИТОГО	4 419	3 053

Погашение задолженности бюджету и внебюджетным фондам производится своевременно

Фонд заработной платы за 2020 г. составил 99 633 тыс.руб., в том числе управленческому персоналу – 99 633 тыс.руб.

## 5. Взаимоотношения с связанными сторонами.

В 2020 году у ООО «МелТЭК» имели место следующие взаимоотношения с лицами или предприятиями, попадающими под определение связанная сторона:

Наименование юридического (физического лица)	Наличие взаимоотношений	Комментарии	Сумма, тыс.руб.
Журавлев Семен Андреевич	Генеральный директор ООО «МелТЭК»	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	-
ООО «Энергия-НК»	контрагент, количество сделок с которыми больше, чем с прочими контрагентами	Удельный вес в общей сумме поставщиков 11%	929 237
Сухоруков Владислав Владимирович	Директор ООО «Энергия-НК»	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа	-
ООО «Разрез Степановский»	ООО «МелТЭК» приобрело долю 100% УК Общества	Создан резерв под обесценение финансовых вложений	573 179
Быков Константин Сергеевич		Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	-
ООО «МАН»	ООО «МелТЭК» приобрело долю 100% УК Общества	Создан резерв под обесценение финансовых вложений	319 282
Охотин Александр Владимирович		Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	-
ООО «Разрез Киселевский»	контрагент, количество сделок с которыми больше, чем с прочими контрагентами	Удельный вес в общей сумме поставщиков 3%	211 569
Караваев Николай Сергеевич	Генеральный директор ООО «Разрез Киселевский»	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	-
ООО «ОФ «Прокопьевскуголь»	ООО «МелТЭК» приобрело долю 100% УК Общества	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	-
Моховиков Владимир Васильевич	Директор ООО «ОФ «Прокопьевскуголь»	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	-
АО «Прокопьевский	контрагент, количество	Удельный вес в общей	3 195 949

угольный разрез»	сделок с которыми больше, чем с прочими контрагентами	сумме поставщиков 38%	
Верхотуров Олег Викторович	Директор АО «Прокопьевский угольный разрез»	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	-
АО «Разрез Степановский»	контрагент, количество сделок с которыми больше, чем с прочими контрагентами	Удельный вес в общей сумме поставщиков 29%	2 430 161
Исавнин Игорь Владимирович	Директор АО «Разрез Степановский»	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	-
ООО «УК ЮГК»	Сделки, связанные с получением управленческих, консультационных услуг, услуг по ведению бухгалтерского, управленческого учета	Удельный вес среди консультативных услуг 100% Удельный вес в общей сумме поставщиков 7%	612 000
ООО «Коркинский экскаваторо-вагоноремонтный завод»	Учредитель	Является участником, владеющим 50% голосующих акций в УК ООО «МелТЭК»	-
ООО «Бизнес-Актив»	Учредитель	Является участником, владеющим 50% голосующих акций в УК ООО «МелТЭК»	-

#### 6. Реестр судебных дел ООО «МелТЭК».

№	Истец	Ответчик	Третье лицо	Суть иска, Суд, номер дела, стадия
1.	ООО «Сибуголь»	ООО «МелТЭК» АО «Газпромбанк»	<u>ООО «Ф-СЕРВИС»</u>	О признании поручительства прекращенным  Арбитражный суд города Москвы № А40-6663/2021 Исковое заявление принято, назначено собеседование со сторонами и проведение предварительного судебного заседания на 23.03.2021 года на 15 час. 10 мин.
2.	ООО «Сибуголь»	<u>ООО «Ф-СЕРВИС»</u> АО «Газпромбанк»	Казakov Артем Юрьевич ООО «МелТЭК» ООО «Сибэнергоуголь»	О признании сделок недействительными и применении последствий их

				<p>недействительности, взыскании солидарно 12 400 000000 рублей</p> <p>Арбитражный суд Кемеровской области № А27-43/2021</p> <p>Исковое заявление принято, дело назначено к разбирательству в предварительном судебном заседании арбитражного суда на 29.03.2021 года на 15 час. 00 мин.</p>
3.	ООО «Сибуголь»	ООО «МелТЭК» АО «Газпромбанк»	ООО «Сибэнергоуголь»	<p>О признании договора уступки незаключенным, признании сделки недействительной и применении последствий недействительности ничтожной сделки</p> <p>Арбитражный суд Кемеровской области № А27-24849/2020</p> <p>Производство по делу прекращено</p>
4.	ООО «МелТЭК»	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 11 по Кемеровской области		<p>О признании незаконным решения № 13 от 21.08.2020 года</p> <p>Арбитражный суд Кемеровской области № А27-23188/2020</p> <p>Судебное разбирательство отложено на 07.04.2021 года на 14 час. 00 мин.</p>
5.	ООО «МелТЭК»	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 11 по Кемеровской области		<p>О признании недействительными решений от 30.06.2020 года № 6, от 30.06.2020 года № 204, от 11.08.2020 года № 322</p> <p>Арбитражный суд Кемеровской области № А27-18922/2020</p> <p>Судебное разбирательство отложено на 05.04.2021 года на 14 час. 00 мин.</p>
6.	Управление ФНС по Кемеровской области	ООО «МелТЭК», ООО «Энергия-НК», Звягинцев А.В., Ильин С.Е., ООО «УК «ЮГК», АО «ЮГК», Струков К.И., Кузнецова		<p>Взыскание убытков в деле о банкротстве ООО «Шахта им. Дзержинского» в размере 1 588 128 099,</p>

		Е.К.		52 рублей  Арбитражный суд Кемеровской области № А27-6066/2007 Решением суда от 23.11.2020 г. в иске отказано в полном объеме. Постановлением суда апелляционной инстанции от 27.01.2021 г. решение суда от 23.11.2020 г. оставлено в силе, жалоба – УФНС - без удовлетворения. УФНС подана кассационная жалоба в АС Западно-Сибирского округа. Заседание назначено на 17.03.2021 г. на 16-00
--	--	------	--	--

#### 7. Информация о чистых активах.

По результатам года величина чистых на 31.12.2020 года составила отрицательную величину -1 115 179 тыс.руб. Отрицательная величина сложилась в результате приостановки в 2020 году покупки угольной продукции, нарушение условий договоров в связи с влиянием COVID-19 на деятельность покупателей, а также был создан резерва по сомнительным долгам и резерв под обесценение финансовых вложений. В 2021 году ожидаем увеличение отгрузки угольной продукции, увеличение цены на рынке, тем самым ожидаем получение прибыли.

Таким образом, руководство Компании оценивает способность продолжать деятельность непрерывно.

#### 8. Информация о бенефициарах.

На 31.12.2020 г. конечным контролирующим бенефициаром ООО «МелТЭК» является гражданин РФ Кузнецова Евгения Константиновна.

#### 9. События после отчетной даты.

У ООО «МелТЭК» не существует никаких событий, произошедших после отчетной даты, которые требуют корректировки или раскрытия в примечаниях к финансовой (бухгалтерской) отчетности.

Генеральный директор  
ООО «МелТЭК» \_\_\_\_\_

Н.С.Караваев

Главный бухгалтер  
ООО «МелТЭК» \_\_\_\_\_

О.Я.Рассомахина

