

**Пояснения по бухгалтерской отчетности
ЗАО «ВОСТОЧНО-СИБИРСКАЯ ГРП»**

за 2020 год

СОДЕРЖАНИЕ

1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
2.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	3
3.	ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ	9
4.	РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ	9
4.1.	Начальные и сравнительные показатели отчетности	9
4.2.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	9
4.3.	ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	9
4.4.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	9
4.5.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	9
4.6.	МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ	9
4.7.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	10
4.8.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ	10
4.9.	ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	10
4.10.	ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	10
4.11.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	10
4.12.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И РЕЗЕРВЫ	10
4.13.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ	11
4.14.	ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК)	12
4.15.	НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ, ОТЛОЖЕННЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	12
5.	ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ	12
5.1.	ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	12
	<i>ИНФОРМАЦИЯ О БЕНЕФИЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦАХ</i>	<i>12</i>
	<i>ИНФОРМАЦИЯ ПО ОПЕРАЦИЯМ С ОСНОВНЫМ УПРАВЛЕНЧЕСКИМ ПЕРСОНАЛОМ</i>	<i>12</i>
	<i>ВЫДАННЫЕ И ПОЛУЧЕННЫЕ ОБЕСПЕЧЕНИЯ</i>	<i>13</i>
5.2.	АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	13
5.3.	ИНФОРМАЦИЯ О ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОМОЩИ	13
5.4.	ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	13
5.5.	ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	13
5.6.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	13
5.7.	ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ И УСЛОВНЫХ АКТИВАХ	13
5.8.	ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	13

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ЗАО «Восточно-Сибирской ГРП» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общая информация

Закрытое акционерное общество «Восточно-Сибирской ГРП» зарегистрировано «02» августа 2007 года за основным государственным регистрационным номером серия 1073812005772 в ИФНС России по Свердловскому округу г. Иркутска (38 № 002416060).

Юридический адрес Общества: 664043, город Иркутск, бульвар Рябикова, д. 1 «А», кв.9

Среднегодовая численность работающих Общества за отчетный период составила 2 человек (в 2019 году составила 2 человек)

Основными видами деятельности Общества в 2020 году являются Геолого-разведочные и геохимические работы в области изучения недр.

Общество не имеет филиалов (представительств).

Общество не имеет обособленные подразделения.

Уставной капитал ЗАО «Восточно-Сибирской ГРП» на 31.12.2020г. составляет 10000-00 (Десять тысяч) рублей. Уставный капитал разделен на 10000 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая. Акции распределены следующим образом: Шолохов И.М. 3500 штук, Домрачев А.В. 2200 штук, Великохатский А.К. 2100 штук, Алексеева Т.М. 2200 штук.

В 2020г. уставный капитал не изменился

Держателем реестра акционеров является АО «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.»

На отчетную дату уставный капитал полностью оплачен.

В соответствии с Уставом органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;

- Единоличный исполнительный орган – генеральный директор.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет генеральный директор Ожогов Олег Викторович (приказ №14 от 23.07.2017г. и протокол Внеочередного Общего собрания акционеров от 21.07.2017г. №б/н).

В отчетном периоде обязанности главного бухгалтера Общества исполнял Ожогов Олег Викторович.

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011г. «О бухгалтерском учете» и в соответствии с действующими Положениями и федеральными стандартами по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете», Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации, и Федеральных стандартов по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

При формировании бухгалтерской отчетности Обществом не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика на 2020 год, утверждена приказом генерального директора Общества от 31.12.2019 № 1.

В учетную политику на 2020 год по сравнению с 2019 годом существенные изменения не вносились.

Основные средства

В составе основных средств отражаются земельные участки, здания, сооружения, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев. Активы стоимостью менее 40 тыс. рублей в течение 2020 г. учитывались в составе МПЗ.

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

В соответствии с нормами Учетной политики переоценка основных средств Обществом не производится.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам, находящимся на консервации по решению Общества продолжительностью свыше 3 месяцев;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

В соответствии с п. 11 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом:

- Первоначальная стоимость основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных и подлежащих передаче организацией устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

- При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Незавершенные капитальные вложения включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств и доходных вложений в материальные ценности.

Нематериальные активы

В качестве нематериальных активов принимаются активы:

- деловая репутация,
- программы,
- товарные знаки,
- изобретения,
- секреты производства.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету. Определение срока полезного использования нематериальных активов производится исходя из:

- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

Приобретенная деловая репутация амортизируется в течение 20-ти лет (но не более срока деятельности Общества).

При изменении срока полезного использования нематериальных активов с начала года, следующего за годом проведения инвентаризации, сумма амортизации рассчитывается исходя из:

- остаточной стоимости актива на начало года, следующего за годом, в котором было принято решение об изменении срока полезного использования, и
- оставшегося ожидаемого срока его использования, в течение которого Общество предполагает получать от актива экономические выгоды.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по всем видам нематериальных активов производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости и срока полезного использования этого объекта.

Способ определения амортизации нематериального актива ежегодно проверяется на необходимость его уточнения. Если расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования нематериального актива существенно изменился, способ определения амортизации такого актива изменяется соответственно. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях.

Переоценка нематериальных активов не производится. Общество не проводит проверку на обесценение нематериальных активов.

Первоначальная стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных активов.

Нематериальных активов предприятие не имеет.

Материально-производственные запасы

В соответствии с п.2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Готовая продукция является частью материально-производственных запасов, предназначенных для продажи.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

В соответствии с п.п. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

В соответствии с п. 24 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов

В соответствии с п. 25 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Данный резерв образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей и рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договором между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации (прочие расходы).

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, 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 сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и экспертной оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Величина резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском учете определяется ежеквартально на основании инвентаризации дебиторской задолженности.

Если существует достоверная информация о том, что задолженность будет погашена, резерв по ней не создается независимо от срока ее возникновения.

Нереальная к взысканию задолженность списывается за счет резерва по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания с целью наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Доходы

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающего 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;
- 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.

Расходы

Расходы в зависимости от их характера и направленной деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полной сумме расходов, произведенных в данном отчетном периоде.

Учет расходов по займам и кредитам

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Расходы по займам и кредитам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Начисление процентов по полученным займам и кредитам организация проводит ежемесячно по состоянию на конец отчетного месяца и дату, установленную в договоре, по ставкам и в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и (или) кредитном договоре.

Финансовые вложения

Финансовые вложения представлены следующими видами:

- предоставленные займы;
- дебиторская задолженность, приобретенная по уступке права требования;
- акции, доли в уставных капиталах, по которым не определяется рыночная стоимость;
- долговые ценные бумаги;
- депозиты, размещенные на срок более трех месяцев.

Общество признает актив в качестве финансовых вложений при одновременном выполнении следующих условий:

- наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существования права у Общества на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права;
- переход к Обществу финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника, риск ликвидности и др.);
- способность приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) финансового вложения и его покупной стоимостью в результате его обмена, использования при погашении обязательств организации, увеличения текущей рыночной стоимости и т. п.).

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на две группы: финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном настоящим Положением порядке, и финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

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, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае на основе расчета Общества определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.

В случае возникновения ситуации, в которой может произойти обесценение финансовых вложений, Общество осуществляет проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений.

Общество создает резерв под обесценение финансовых вложений. Величина резерва определяется ежегодно при наличии признаков обесценения финансовых вложений.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, в частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт; б) покупка и перепродажа финансовых вложений; в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету

«Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражаются в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации, как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы.

Оценочные обязательства

Общество создает резервы в отношении следующих оценочных обязательств:

- По оплате отпусков;
- По незаконченным судебным и прочим разбирательствам.

3. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенных ошибок предшествующих периодов в 2020 году не выявлено.

4. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

4.1. Начальные и сравнительные показатели отчетности.

В начальные и сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности Общества за 2020 год корректировки не вносились, используются данные сформированные на 31.12.2019 и 31.12.2020 гг.

4.2. Основные средства.

Движение основных средств, соответствующего накопленного износа представлено в таблице № 2 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2020 год.

Основных средств на предприятии не имеется.

4.3. Прочие внеоборотные активы

По состоянию на 31 декабря 2020 г. балансовая стоимость прочих внеоборотных активов составила 0 руб.

4.4. Нематериальные активы

Движение нематериальных активов представлено в таблице № 1 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2020 год.

4.5. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.20г. у Общества числятся финансовые вложения на сумму 0 руб.

4.6. Материально-производственные запасы.

Информация о материально-производственных запасах представлена в таблице № 4 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2020 год.

Материально-производственные запасы, находящиеся в залоге, по состоянию на 31 декабря 2020г. у общества отсутствуют.

4.7. Дебиторская задолженность

Информация о дебиторской задолженности приведена в таблице № 5.1 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2020 год.

По состоянию на 31.12.2020г. крупнейшими дебиторами являются:

АО Рудник «Александровский», АО ГРК «Западная»

4.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства по состоянию на 31 декабря 2020г. составляют:

Наименование показателя	2020г.	2019г.	2018г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	1672	1282	933
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках			
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	1672	1282	933
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до 3 месяцев), в том числе:			
Итого денежные эквиваленты			
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и в составе отчета о движении денежных средств	1672	1282	933

Тыс.руб.

4.9. Прочие оборотные активы

По состоянию на 31 декабря 2020 г. балансовая стоимость прочих оборотных активов составила 0 руб.

4.10. Заемные средства.

Информация о заемных средствах представлена в таблице №5.3 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2020 год.

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2020г. отсутствуют.

4.11. Кредиторская задолженность.

Информация о кредиторской задолженности приведена в таблице №5.3 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2020 год.

Крупнейшими кредиторами по состоянию на 31.12.2020г. являются:

ООО «Мамская ГРП»

4.12. Оценочные обязательства и резервы.

Общество сформировало следующие оценочные резервы:

1. Резерв по сомнительным долгам.

В течение отчетного года в Обществе начислялся резерв по сомнительным долгам.

Информация о движении сомнительной задолженности за 2020 год приведена в таблице:

Отчетный период	Наименование движения	Сумма, тыс. руб.
Остаток на 01.01.2020 г.		81705
Обороты за 2020 г.	Сформировано резерва по сомнительной задолженности	4146

тыс.руб.

	Списано резерва по сомнительной задолженности за счет оплаты в счет гашения дебиторской задолженности	
	Списано неистребованной задолженности на основании распорядительного документа	
Остаток на 31.12.2020 г.		87166
в том числе	покупатели и заказчики	82914
	авансы выданные	0
	прочие дебиторы	4252

2. Резерв под обесценение стоимости финансовых вложений

По состоянию на 31.12.2020г. резерв не создавался.

3. Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов

По состоянию на 31.12.2020г. резерв не создавался.

Общество сформировало следующие оценочные обязательства:

1. Оценочное обязательство по оплате отпусков.

На 31.12.2020г. рассчитан резерв «Оценочное обязательство по оплате отпусков» и отражен в расходах за отчетный год.

Сумма оценочного обязательства, созданного на дату 31.12.2020 год отражена в отчетном году в доходах Общества:

Остаток обязательства на 01.01.2020 г. 0 тыс. руб.

Начислена сумма обязательства за 2020 г. 150 тыс. руб.

Восстановлена сумма обязательства 0 тыс. руб.

Остаток обязательства на 31.12.2020 г. 150 тыс. руб.

Ожидаемый срок использования данного резерва – в течение года после отчетной даты.

2. Оценочное обязательство по судебным разбирательствам.

На 31.12.2020г. резерв «Оценочное обязательство по судебным разбирательствам» не создавался.

4.13. Раскрытие информации по доходам и расходам.

Основная деятельность Общества в основном представлена производством и реализацией геологоразведочных работ и геофизических исследований, доля прочей выручки составляет около 0 % от общей выручки Общества в 2020 году.

Расшифровка доходов по видам деятельности (без НДС) следующая:

Вид дохода	тыс.руб.	
	2020 год	2019 год
Производство буровых работ и геофизических исследований	110820	78344
ИТОГО:	110820	78344

На 31.12.2020г. все контракты в части выполнения работ завершены.

Расшифровка себестоимости продаж представлена в таблице 6 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2020 год.

Структура расходов представлена в таблице:

Статья затрат	тыс.руб.	
	2020 год	2019 год
Буровые работы и геофизическое исследование скважин	102386	72221
Прочие		
ИТОГО:	102386	72221

Структура управленческих расходов представлена в таблице:

Статья затрат	тыс. руб.	
	2020 год	2019 год
ФОТ управленческого персонала и налоги	1379	1137
ИТОГО:	1379	1137

Структура прочих расходов представлена в таблице

Показатель	тыс.руб.	
	2020 год	2019 год
Оценочные обязательства по оплате отпусков	150	
Резерв по сомнительной задолженности начислен	4146	
ИТОГО:	4296	

4.14. Чистая прибыль (убыток)

Прибыль до налогообложения по результатам 2020 года составила в Обществе 2593 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль Общества за 2020 года составил 519 тыс. руб.

Чистая прибыль Общества за отчетный период составила 2074 тыс. руб.

4.15. Налог на прибыль, отложенные активы и обязательства

По состоянию на 31 декабря 2020 года Обществом сформировано отложенный налоговый актив (ОНА) на сумму 0 руб.:

По состоянию на 31 декабря 2020 года Обществом сформировано отложенное налоговое обязательство (ОНО) в сумме 0 руб.

По результатам деятельности за 2020 год Обществом начислен условный доход по налогу на прибыль в размере 894 тыс. руб.

5. Прочие пояснения

5.1. Информация о связанных сторонах.

Информация об операциях со связанными сторонами также представлена в данных таблицах. Операции со связанными сторонами не производились.

Информация о бенефициарных владельцах

Бенефициарным владельцем ЗАО «Восточно-Сибирская ГРП» имеющим преимущественное участие в уставном капитале является – Шолохов И.М.

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

За 2020 год общая сумма вознаграждения управленческого персонала Общества, включая заработную плату и премии, составила 1646 тыс. руб., в том числе

- оплата труда 1053 тыс. руб.

- начисленные взносы во внебюджетные фонды – 593 тыс. руб.,

Долгосрочные вознаграждения управленческому персоналу не выплачивались.

Выданные и полученные обеспечения

По состоянию на 31 декабря 2020 г. обеспечения третьим лицам по обязательствам связанных сторон Общество не выдало.

5.2. Активы и обязательства в иностранной валюте.

Фактически в 2020 году Обществом не осуществлялись операции в иностранной валюте.

5.3. Информация о государственной помощи

Государственную помощь Общество в 2020 году не получало

5.4. Информация об участии в совместной деятельности

Общество в совместной деятельности не участвует

5.5. Информация по сегментам

Общество ведет свою деятельность в одном географическом сегменте – Иркутская область

5.6. События после отчетной даты


Событий после отчетной даты, требующих отражения в бухгалтерской отчетности за 2020 год, на момент подписания настоящей отчетности не происходило.

5.7. Информация об условных обязательствах и условных активах

На 31.12.2020 г. у Общества не имеются условные обязательства.

5.8. Информация по прекращаемой деятельности

Общество прекращение своей деятельности не планирует.

Генеральный директор ЗАО «Восточно-Сибирская ГРП»  Ожогов О.В.

Главный бухгалтер  Ожогов О.В.

Дата подписания 16 марта 2021 года.

