

Пояснения
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ВЕРТИКАЛЬ» ЗА 2020 ГОД

СОДЕРЖАНИЕ

1	Организация и виды деятельности.....	2
2	Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	3
3	Информация об учетной политике.....	3
4	Основные средства и незавершенное капитальное строительство.....	4
5	Нематериальные активы.....	8
6	Прочие оборотные, внеоборотные активы.....	8
7	Запасы, налог на добавленную стоимость.....	9
8	Финансовые вложения.....	10
9	Денежные средства.....	11
10	Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие обязательства.....	11
11	Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы.....	12
12	Налоговая задолженность.....	13
13	Капитал.....	14
14	Доходы и расходы, нераспределенная прибыль.....	14
15	Постоянный налоговый доход, постоянный налоговый расход.....	15
16	Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе.....	16
17	События, произошедшие после отчетной даты.....	16
18	Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы.....	16
19	Операции со связанными сторонами.....	17
20	Информация по прекращаемой деятельности.....	17
21	Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества.....	17
22	Сопутствующая информация.....	17

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения к ББ и ОФР) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Вертикаль» 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 Организация и виды деятельности

1.1. Описание Общества

Общество с ограниченной ответственностью «Вертикаль» (далее по тексту «Общество») учреждено как общество с ограниченной ответственностью «16» декабря 2009 года.

Место нахождения Общества

Почтовый индекс 673060, Забайкальский край, Красночикойский район, село Красный Чикой, улица Октябрьская, дом 17.

Исполнительные и контрольные органы Общества

Согласно Уставу Общества единоличным исполнительным органом и участником Общества является генеральный директор Общества.

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату:
Генеральный директор Корешков Сергей Владимирович

Единоличному исполнительному органу Общества выплачивалась заработная плата, предусмотренная трудовым договором, дополнительное вознаграждение (премия) по итогам работы за 2020 год.

Ревизионная комиссия Общества в течении 2020 г. не избиралась.

1.2. Структура уставного капитала

По состоянию 31 декабря 2020 г. владельцем 100% доли в уставном капитале Общества является Корешков Сергей Владимирович.

Стоимость уставного капитала Общества, находится на собственном балансе, по состоянию на отчетную дату составляет 20 тыс. руб.

1.3. Описание деятельности Общества

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являлись:
- Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы)

Прочие виды деятельности Общества:

- Смешанное сельское хозяйство;

- Лесозаготовки;

- Предоставление услуг в области лесозаготовок;

- Разработка гравийных и песчаных карьеров, добыча глины и каолина;

- Производство пиломатериалов, кроме профилированных, толщиной более 6 мм; производство непропитанных железнодорожных и трамвайных шпал из древесины;
 - Производство пиломатериалов профилированных по кромке; производство древесного полотна, древесной муки, производство технологической щепы или стружки;
 - Производство прочих деревянных строительных конструкций и столярных изделий;
 - Производство деревянных строительных конструкций и столярных изделий;
 - Строительство жилых и нежилых зданий;
 - Строительство гидротехнических сооружений;
 - Производство земляных работ;
 - Землеустройство
 - Подготовка участка к разработке и добыче полезных ископаемых, за исключением нефтяных и газовых участков;
 - Работы по монтажу строительных конструкций;
 - Работы по сборке и монтажу сборных конструкций;
 - Технической обслуживание и ремонт автотранспортных средств;
 - Торговля оптовая неспециализированная;
 - Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах;
 - Деятельность прочего сухопутного пассажирского транспорта;
 - Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе;
 - Работы геолого-разведочные, геофизические и геохимические в области изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой базы;
 - Деятельность геодезическая и картографическая.
- В октябре 2020 года был открыт дополнительный вид деятельности:
- Выращивание посадочного материала лесных растений (саженцев, сеянцев).

По итогам работы за 2020 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляла 260 человек, что на 9 больше по сравнению с прошлым годом.

2 Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе велся в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с учетом Информации Минфина России № ПЗ-10/2012), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2020 г. была подготовлена в соответствии с указанным Законом и Положениями.

3 Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 года №402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29 июля 1998г. №34н. в редакции приказа Минфина России от 18.09.2006 №116н. Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкции по его применению, Положениями по

бухгалтерскому учету, другими нормативными документами, Налоговым кодексом Российской Федерации.

Учетная политика Общества сформирована установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н. на основе следующих основных допущений:

- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и следовательно отражаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Учетная политика Общества на 2020 год утверждена приказом генерального директора №198 от 31.12.2019 года, является внутренним документом, определяющим совокупность способов ведения бухгалтерского учета предприятия: формирование документированной систематизированной информации об объектах, предусмотренных Законом № 402-ФЗ, в соответствии с требованиями, установленными настоящим Федеральным Законом, составление на его основе бухгалтерской (финансовой) отчетности (ч.2 ст.1 Закон № 402-ФЗ), первичное наблюдение (документация, инвентаризация), стоимостное измерение (оценка и калькулирование), текущая группировка (счета и двойная запись) и итоговое обобщение (баланс и отчетность) фактов хозяйственной деятельности.

4 Основные средства и незавершенное капитальное строительство

При определении состава и группировки основных средств применялся Общероссийский классификатор основных фондов, принят и введен в действие Приказом Федерального агентства по техническому регулированию и метрологии от 12 декабря 2014 г. N 2018-ст. (ред. от 08.05.2018 № 6).

Основные средства права включались в состав основных средств на дату доставки объекта до конечного местоположения, при условии готовности объекта к эксплуатации и ввода в эксплуатацию. Амортизация по таким объектам начислялась в общеустановленном порядке.

Объекты строительства и приобретенные объекты недвижимости включались в состав основных средств на дату готовности, в зависимости от факта государственной регистрации прав (амортизация по таким объектам не начислялась) в общеустановленном порядке.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начислялась линейным способом.

- по объектам, введенным в эксплуатацию после 01.01.2002 года, – по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования, установленного Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 года № 1.

- по объектам, введенным в эксплуатацию после 01.01.2018 года – по нормам, рассчитанным на основе срока полезного использования, установленного Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 года № 1, а также исходя из сроков службы, указанных в технической документации, либо на основе иной информации, определяющей оценку периода, в течение которого основное средство, как ожидается, будет приносить экономические выгоды.

По основным группам основных средств сроки составляют:

- Сооружения от 5 до 30 лет
- Машины и оборудование От 2 до 10 лет

Объекты, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, с 01.01.2016г. отражены в бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

При этом независимо от стоимости в составе основных средств отражены:

- земельные участки;
- сооружения;
- передаточные устройства;
- транспортные средства;

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

Переоценка стоимости основных средств не производилась.

В составе основных средств в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2020 отражены авансы, связанные с приобретением объектов основных средств, в размере 32377 тыс.руб.

Информация о наличии и движении основных средств приведена в таблице №1.

Таблица 1.2.
Информация об основных средствах (тыс. руб.)

Группы объектов основных средств	период	На начало периода				Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	выбыло	поступило	начислено амортизации	переведено из группы		переведено в группу		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
							первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства	2020	333876	(154471)	320268	(21304)	15231	(53604)	(...)	(...)	632840	(192844)		
всего	2019	290117	(122429)	54752	(21987)	9895	(41937)	(...)	(...)	333876	(154471)		
Здания и сооружения	2020	47849	(7731)	2497	(6318)	2485	(4827)	(...)	(...)	44028	(10073)		
	2019	42597	(3926)	5252	(...)		(3805)	(...)	(...)	47849	(7731)		
Машины, оборудование, транспортные средства	2020	269164	(146442)	315328	(14536)	12746	(47931)	(...)	(...)	569956	(181627)		
	2019	245570	(118503)	34587	(10994)	9895	(37834)	(...)	(...)	269164	(146442)		
Прочие виды основных средств	2020	16863	(298)	2443	(450)		(846)	(...)	(...)	18856	(1144)		
	2019	1950	(...)	14913	(...)		(298)	(...)	(...)	16863	(298)		
Из них ОС, по которым начисляется амортизация**	2020	2506	-	492	(450)	X	X		X	2548			
	2019	1950	-	556	(...)	X	X		X	2506			

Общество на 31.12.2020г в составе основных средств имеет приобретенные объекты основных средств - экскаватор, не приняты к учету основных средств на 31.12.2020г стоимостью 11867 тыс.руб. (Таблица 2).

Арендованные (полученные в лизинг) основные средства по состоянию на 31.12.2020г приведены в Таблице 1.1.

Таблица 1.1.
Арендованные основные средства
(тыс. руб.)

	На 31 декабря 2020г.
Автомобиль грузовой SCANIA (лизинг)	11356
Бульдозер LIUGONG CLGB320 (дог.01)	9616
Бульдозер LIUGONG, CLGB320 (дог.02)	10034

Таблица 2
Информация об основных средствах, требующих государственной регистрации
(тыс. руб.)

	На 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Объекты строительства, по которым не завершена процедура государственной регистрации права собственности*			19921
из них, по которым документы на регистрацию еще не приняты государственными органами			14357

Общество на 31.12.2020 год по договору аренды арендует нежилые помещения по адресу с. Красный Чикой ул. Октябрьская 17.

Таблица 3
Информация об использовании основных средств (тыс. руб.)

Группы объектов основных средств	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Получено в аренду объектов основных средств, числящихся на балансе – всего	10 500	10 500	10500

в том числе (по группам):			
Аренда нежилого помещения	10500	10500	10500

5 Нематериальные активы

В составе нематериальных активов Общество учитывает стоимость лицензии на пользование недрами № ЧИТ 02672 БЭ.

Стоимость нематериальных активов Общества погашается линейным способом по нормам амортизационных отчислений, рассчитанными Обществом исходя из их первоначальной стоимости и срока полезного использования.

Срок полезного использования нематериального актива установлен исходя из:

- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

Срок полезного использования НМА не пересматривался.

Общество не осуществляло переоценку и обесценение НМА.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по остаточной стоимости.

Таблица 4
Информация о нематериальных активах (тыс. руб.)

Группы объектов нематериальных активов	период	На начало периода		поступило	Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		выбыло		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Нематериальные активы, всего:	2020	38430	(11417)		(...)		(3342)	38430	(14759)
	2019	38430	(8076)		(...)		(3341)	38430	(11417)
Лицензия 06672	2020	38430	(11417)		(...)		(3342)	38430	(14759)
	2019	38430	(8076)		(...)		(3341)	38430	(11417)

6 Прочие оборотные, внеоборотные активы

К прочим внеоборотным активам стр. 1190 баланса относились прочие активы, по которым предполагается получать экономические выгоды в течение периода более 12 месяцев. В частности, в составе данной строки отражены расходы будущих периодов.

К оборотным активам по стр. 1260 баланса отнесены расходы будущих периодов экономические выгоды по которым предполагается получать в течение 12 месяцев.

Таблица 5
Информация о прочих внеоборотных активах (тыс. руб.)

Прочие внеоборотные активы по видам	Стоимость на конец периода	Стоимость на начало периода
Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев – всего, в т.ч. по видам	2237	435
Работы по составлению проектной документации		196
Выполнение проектных работ	175	
Работы по договорам ЗАБГПК	1062	
Нанесение границ участков		4
Лицензия на право использования программ		73
Сбор геологической информации	367	
Топографическая съемка местности	633	
Экспертиза по определению рыночной стоимости		153
Обслуживание по договору на утилизацию отходов		9
Всего	2237	435

7 Запасы, налог на добавленную стоимость

Стоимость покупных товаров Общества формируется из цены приобретения товаров, установленной условиями договора и уплаченной поставщику без учета расходов, связанных с их приобретением: расходов на доставку, расходов на погрузочно-разгрузочные работы, сумм таможенных сборов и пошлин, вознаграждения посредникам.

При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) товаров (выполнении работ, оказании услуг), организация применяет метод оценки указанного сырья и материалов по средней стоимости.

Стоимость имущества, перечисленного в пп. 3 п. 1 ст. 254 НК РФ (не являющегося амортизируемым), включается в состав материальных расходов в полной сумме по мере ввода такого имущества в эксплуатацию.

Суммы входного НДС, не принятые к вычету и не включенные в стоимость приобретенных активов или в состав расходов отражены по строке 1220 Бухгалтерского баланса.

Таблица 6
Информация о запасах (тыс. руб.)

Запасы по видам	на 31 декабря 2020 г.		на 31 декабря 2019 г.		на 31 декабря 2018 г.	
	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	146565	()	76571	(...)	74874	(...)
в т.ч. Сырье и материалы	31593	(...)	32745	(...)	64285	(...)
Затраты в		X		X		X

незавершенном производстве						
Готовая продукция и товары	114972	(...)	35950	(...)	4613	(...)
Объекты, отвечающие критериям признания ОС, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу		(...)		(...)		(...)
Прочие запасы (обслуживающие производства и хозяйства)	0	(...)	7876	(...)	5976	(...)

8 Финансовые вложения

Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня финансовыми вложениями не признавались и отражены в бухгалтерской отчетности по статье «Денежные средства».

В сентябре 2020 года Общество приобрело долю 5% в уставном капитале ООО "Спутник", в сумме 5000 рублей. Производилась выдача займов ООО "Глория" и ООО "Спутник". Данные отражены по стр. 1170 баланса.

Таблица 7
Информация о финансовых вложениях (тыс. руб.)

Финансовые вложения по видам	Период	На начало периода		Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка *****	поступило	выбыло (погашено)		текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	рекласс по срокам обращения		первоначальная стоимость	пп - накопленная корректировка *****
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
<u>Долгосрочные вложения – всего</u> в т.ч.	2020	61284		5						61289	
	2019	120165			(58881)					61284	
в т.ч. Паи, акции и доли в УК	2020	61284		5						61289	
	2019	120165			(58881)					61284	
<u>Краткосрочные вложения – всего</u> в т.ч.	2020			12000						12000	
	2019										
<u>Краткосрочные вложения – всего</u> в т.ч. предоставленные займы	2020			12000						12000	
	2019										
Финансовые вложения всего	2020	61284		12005						73289	
	2019	120165			(58881)					61284	

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020 ГОД

Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость не определяется	2020	61284		12005					73289	
	2019	120165			(58881)				61284	

9 Денежные средства

По статье «Денежные средства» (стр. 1250 баланса) отражены средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, а так же денежные эквиваленты. Денежными эквивалентами признаны депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9 - 11 ПБУ 23/2011. Денежные потоки поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам приведены за минусом налога на добавленную стоимость.

Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы отражаются как денежные потоки от текущих операций.

Таблица 8
Информация о сумме денежных средств и их эквивалентов (тыс. руб.)

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств	
	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2019 г.
Денежные средства	70986	1264
в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию		
Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня	68500	

10 Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие обязательства

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

В Бухгалтерском балансе дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков показана за минусом НДС, подлежащего вычету либо принятого к вычету на отчетную дату в соответствии с НК РФ.

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе отражена за минусом НДС.

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Общество не являлось получателем государственной помощи.

Таблица 9
Информация о дебиторской задолженности (тыс. руб.)

Дебиторская	У	Р	Н	С	На конец периода	На начало периода
-------------	---	---	---	---	------------------	-------------------

¹ Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011) утверждено Приказом Минфина РФ от 02.02.2011г. №11н;

задолженность по видам		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	Эффект изменения подхода*
Дебиторская задолженность – всего	2020	111558	(...)	138869	(...)	(...)
	2019	138869	(...)	88304	(...)	х
Долгосрочная дебиторская задолженность	2020	1516		6848		
	2019	6848		11442		Х
Прочие дебиторы – всего	2020	1516		6848		
	2019	6848		11442		Х
Краткосрочная дебиторская задолженность	2020	110042	(...)	132021	(...)	(...)
	2019	132021		76862		Х
прочие дебиторы – всего	2020	110042		132021		
	2019	132021		76862		Х

В состав долгосрочной кредиторской задолженности включены суммы долгосрочной задолженности поставщикам и подрядчикам в сумме - 32 тыс.руб.; расчеты с персоналом по прочим операциям – 1 484 тыс. руб.

Таблица 10
Информация о кредиторской задолженности и прочих обязательствах (тыс. руб.)

Кредиторская задолженность по видам	период	На конец периода	На начало периода
Кредиторская задолженность - всего	2020	165925	119419
	2019	119419	99788
Краткосрочная кредиторская задолженность, в т.ч.	2020	165925	119419
	2019	119419	99788
Поставщики и подрядчики	2020	23034	12064
	2019	12064	38497
Задолженность перед работниками общества	2020	51946	51454
	2019	51454	25015
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	2020	88775	54231
	2019	54231	36276
Авансы полученные*	2020		
	2019		
Расчеты с персоналом по прочим операциям	2020	2170	1670
	2019	1670	
Прочие краткосрочные обязательства	2020		
	2019		
вт.ч. задолженность участникам (учредителям) по выплате дохода	2020		
	2019		

11 Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы

Задолженность по кредитам и займам отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Суммы процентов, причитающихся к уплате по займам и кредитам полученным, начисляются за первую и вторую половину месяца. Проценты по кредитам в балансе отражены в составе краткосрочных обязательств.

Кредитные ресурсы, привлеченные в 2020 году, были направлены на финансирование следующих направлений деятельности Общества:

- пополнение оборотных средств;
- финансирование геологоразведочных работ;
- техническое перевооружение

В бухгалтерской отчетности на отчетную дату задолженность по кредитам и начисленные проценты по кредитам и займам отражены в составе долгосрочных и краткосрочных обязательств.

Таблица 11
Информация о долгосрочных обязательствах,
долгосрочных и краткосрочных кредитах и займах (тыс. руб.)

Кредиты и займы по видам	На начало периода	Изменения за отчетный период			На конец периода
		получено (начислено)	погашено (уплачено)	реклассифицировано	
Долгосрочные кредиты и займы, в т.ч.	210325	219000	(70459)		328866
долгосрочные кредиты;	89700	219000	(44700)		264000
долгосрочные займы;	120625	0	(25759)		94866
Краткосрочные кредиты и займы, в т.ч.	179998	209814	(221865)		167947
краткосрочные кредиты	177571	188627	(200000)		166198
проценты, начисленные по долгосрочным кредитам и займам; поставить чтобы как в балансе	895	12650	(12060)		1485
проценты, начисленные по краткосрочным кредитам и займам;	1532	8537	(9805)		264

12 Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Законодательно установленные ставки основных налогов, уплачиваемых в 2020 году, составили:

- налог на прибыль – 20%,
- налог на добавленную стоимость – 20%.

Налог на добычу полезных ископаемых, включенный в себестоимость продукции, товаров, работ, услуг, составил 98161 тыс. руб., в 2019 году 74551 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

13 Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 20 тыс. руб.

Резервный и добавочный капитал

Капитал Общества включает в себя также суммы добавочного капитала.

Добавочный капитал Общества на отчетную дату составил 30000 тыс. руб.

Существенных изменений в добавочном капитале за отчетный 2020 год не было.

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 204706 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой (6742 тыс. руб.) составило 197964 тыс. руб. в связи с увеличением основных средств, оборотных активов. Чистые активы Общества на отчетную дату больше его уставного капитала на 204686 тыс. руб.

14 Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Организация признает доходы и расходы по методу начисления. При установленном методе начисления доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они возникли, независимо от фактического поступления денежных средств, имущества или имущественных прав

Расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты.

Доходы, полученные от сдачи имущества в аренду (субаренду), включаются организацией в состав внереализационных доходов и учитываются в порядке, установленном для признания указанных доходов.

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражалась в учете по мере продажи основной продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

Выручка Общества составляет - 1572485 тыс. руб, в том числе от основного вида деятельности - 1533408 тыс.руб. Доходы от участия в других организациях(дивиденды) - 1530 тыс.руб.

Себестоимость продаж составляет -1065261 тыс.руб.. в том числе от основного вида деятельности - 1026182 тыс.руб.

Статья отчета о финансовых результатах «Общехозяйственные и административные расходы» включает расходы управленческого характера.

Ниже, в таблице 12 приведена детализация существенных расходов данной статьи, представленная исходя из их функциональной направленности:

- управленческие расходы – 225297 тыс.руб.

По стр.2340 отчета о финансовых результатах Прочие доходы отражены доходы от реализации основных средств, объектов строительства, запасов, оприходование запасных частей.

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в текущем году. Величина непокрытого убытка прошлых лет на начало отчетного периода составила 23278 тыс. руб., на конец отчетного периода нераспределенная прибыль составила 204706 тыс. руб.

На величину прибыли отчетного года повлияли доходы в сумме 1572485 тыс. руб. в том числе от основного вида деятельности выручка составила 1533408 тыс. руб. - и расходы (приведены в таблице):

Таблица 12
Распределение расходов Общества по элементам затрат, признанных в Отчете о финансовых результатах (тыс. руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Материальные затраты	314329	432574
Затраты на оплату труда	425020	319321
Отчисления на социальные нужды	109913	83697
Амортизация	50716	42068
Налоги и сборы	101384	82079
Расходы на освоение недр, геологоразведочные работы	87694	39227
Расходы по лизингам, страховые платежи	20438	
Работы и услуги сторонних организаций	131112	91663
Товары (продукты питания)	14349	14096
Затраты перенесенные с прошлых периодов	33869	
Расходы по подотчетным операциям (командировочные расходы)	1734	1645
Итого по затрат	1290558	1106370

В составе элемента «Амортизация» учтена амортизация нематериального актива на сумму - 3342 тыс. руб.

15 Постоянный налоговый доход, постоянный налоговый расход.

В бухгалтерском учете отражены постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию «Постоянных налоговых расходов и доходов» и «Отложенных налоговых обязательств и активов».

Сумма текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете отражена на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые доходы и расходы рассчитаны и отражены в бухгалтерском учете в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Таблица 13
Информация о постоянных (тыс. руб.)

Наименование	На начало периода	Эффект изменения подхода**	Изменения за период		На конец периода
			начислено	погашено (описано)	
Отложенные налоговые	(8811)	X	2844	(18881)	(24848)

обязательства					
в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства	X	X	X		X
Отложенные налоговые активы	21		27380	(27401)	0
в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства	X	X	X		X
Постоянный налоговый доход	X	X		X	X
Постоянный налоговый расход	X	X	3316	X	X

16 Выплата дивидендов по участию в Обществе

Чистая прибыль Общества за 2020 год составила 197964 тыс. руб.
По итогам работы за 2020 год Общество не выплачивало дивиденды.

17 События, произошедшие после отчетной даты

После отчетной даты в хозяйственной деятельности Общества не имели место факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

18 Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы.

Таблица 14
Информация о выданных и полученных обеспечениях (тыс. руб.)

Показатели	На отчетную дату	На предыдущую дату
Обеспечения полученные – всего	483000	307700
в т.ч.:	483000	307700
поручительство		
Имущество, находящееся в залоге		
Обеспечения выданные – всего	69648	52692
в т.ч.:	69648	52962
поручительство		
Имущество, переданное в залог	20	20

Таблица 15
Информация об условных обязательствах, связанных с выдачей поручительств в пользу третьих лиц (тыс. руб.)

Краткое описание поручительства и обязательства, по которому оно выдано	является ли Общество связанной стороной	Срок действия поручительства	Сумма поручительства
Поручительство по лизингу за ООО Глория	Да	01.04.2022	9649

Поручительство банку по кредитным соглашениям за ООО Глория	Да	11.11.2021	40000
Поручительство банку по кредитным соглашениям за ООО Горное дело	Да	11.11.2025	20000

Таблица 16
Информация об условных обязательствах, связанных с передачей имущества в залог(тыс. руб.)

Вид имущества, переданного в залог	установленные ограничения использования имущества	Возможность использования для обычной деятельности	Балансовая стоимость имущества
Залог доли в уставном капитале Общества		Да	20

19 Операции со связанными сторонами

Информация о связанных сторонах не раскрывается на основании Приказа Минфина России от 27 ноября 2020 года №287 и решения единственного участника Общества от 01.03.2021г

20 Информация по прекращаемой деятельности

Информация по прекращаемой деятельности Общества отсутствует.

21 Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

Информация о неопределенности в отношении событий и условий, которые могут привести к существенным сомнениям в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, отсутствует.

22 Сопутствующая информация

22.1 Вопросы защиты окружающей среды

Деятельность предприятий золотодобывающей отрасли всегда сопряжена с риском нанесения ущерба окружающей среде. Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи непредвиденных значительных обязательств.

Существенная информация по текущим обязательствам, связанным с защитой окружающей среды, и ликвидацией негативного воздействия деятельности Общества на окружающую среду раскрыта в соответствующих видах обязательств разделах настоящих Пояснений.

22.2 Страхование

Общество продолжает заниматься страхованием имущества. Однако на российском рынке страховых услуг риск приостановки деятельности, как правило, не является объектом страхования.

22.3 Информация о затратах на энергетические ресурсы

Общество понесло затраты на оплату энергетических ресурсов, использованных в 2020 году, в сумме 15894 тыс. руб. (в 2019 году – 13018 тыс. руб.).

Генеральный директор ООО "Вертикаль"

Корешков С.В.

Главный бухгалтер ООО "Вертикаль"



Сутурина И.М.

19.03.2021г

