

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2020г.

Общество с ограниченной ответственностью «Артель старателей Ниман» создано 01 августа 1994 года на неограниченный срок.

Реквизиты предприятия:

ООО «Артель старателей «Ниман»
ИНН 2710006441, КПП 271001001, ОГРН 1032700160107, ОКПО 39265708
ОКАТО 08214557000

Юридический адрес:
682086 Хабаровский край, Верхнебуреинский район, п. Софийск ул. Центральная 1.

Основным видом деятельности является добыча драгоценных металлов (код ОКВЭД 07.29.41). Квота на добычу золота на 2020г. утверждена в количестве 360кг. Средне списочная численность работающих за 2020г. составила 341 человек.

В настоящее время единственным участником общества и единоличным исполнительным органом является Кочев Валерий Евгеньевич (конечный бенефициар).

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Учетная политика предприятия разработана в соответствии с ст.8 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Нематериальные активы предприятия составляют лицензии на поиск, разведку и добычу драгметаллов. В настоящее время в работе 11 лицензий на право пользования недрами, геологическое изучение и добычу рассыпного золота. Сроки полезного использования НМА составляют от 15 до 20 лет. Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия их к бухгалтерскому учету.

Организация не производит переоценку нематериальных активов.

Организация не проверяет нематериальные активы на обесценение.

Стоимость нематериального актива с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.

Срок полезного использования определяется исходя из срока действия патента, свидетельства и других объектов интеллектуальной собственности; ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого организация может получать экономические выгоды.

По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, нормы амортизационных отчислений

устанавливаются в расчете на двадцать лет (но не более срока деятельности организации).

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

Согласно учетной политике, по основным средствам и нематериальным активам применяется линейный метод начисления амортизации. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г.

Незавершенные капитальные вложения включают в себя здания «ШОФ» и «Гостиница», строительство которых осуществляется хоз. способом.

Основным видом продукции является «Золото химически чистое», которое реализовано АО «Азиатско-Тихоокеанский Банк» в Российской Федерации. Объем продаж составил 95,7% от общего объема выручки. Строительно-монтажные работы составили -3,13%. Вспомогательными видами услуг являются услуги ЖКХ, которые оказываются в п. Софийск. Объем продаж составил 0,6%. Общество является градообразующим предприятием п. Софийск.

В состав прочих доходов включаются доходы:

- пени от несвоевременной оплаты за оказанные услуги;
- проценты по договору займа.
- субвенции на снижение тарифов ЖКХ для населения.

В состав прочих расходов включаются расходы:

- проценты по кредитам;
- услуги банка;
- штрафы;
- госпошлина.

Денежные средства в кассе и на счетах в банках отражаются в составе денежных средств в бухгалтерском балансе.

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, отражаются в составе краткосрочных финансовых вложений в бухгалтерском балансе. В частности, ООО «А/С «Ниман» не относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в

кредитных организациях.

Способами оценки МПЗ являются:

- по средней себестоимости для ТМЦ отпущенных в производство;
- по фактической себестоимости для готовой продукции.

Добытые драгоценные металлы (золото, серебро) реализуется банкам по договорам купли-продажи.

Для пополнения оборотных средств, по кредитному соглашению с АО АТБ привлекался долгосрочный кредиты на сумму 275 миллионов рублей под 9,25% годовых. Начисленные проценты составили 14619 тысяч рублей.

Резерв по сомнительным долгам в сумме 3471 тысяч рублей остался без изменений.

В 2020 году проведено списание дебиторской задолженности в сумме 215,9 тысяч рублей, в связи с истечением срока исковой давности.

Аффилированными лицами является: председатель ООО «Артель старателей «Ниман» Кочев В.Е. (он же единственный учредитель) и ООО «Софийск» (Кочев В.Е. единственный учредитель). Видами осуществляемых операций предприятия ООО «Софийск» являются:

- услуги по предоставлению питания на сумму 38443 тыс. рублей;
- услуги по предоставлению аренды имущества составляют 10860 тыс. руб.

Незавершенные стоимостные операции по концу года составили 3,5 тысяч рублей. Срок завершения расчетов безналичным путем в первом квартале 2021 года.

Резервы по сомнительным долгам не создавались. Долги не реальные к взысканию и списанная дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности по связанным сторонам отсутствуют.

Выплаченное вознаграждение управленческому персоналу составило 1961 тысяч рублей. Краткосрочные и долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате основному управленческому персоналу, после отчетной даты отсутствуют.

Государственная помощь оказана путем предоставления субсидий на компенсацию убытков, связанных с применением регулируемых цен (тарифов) на тепловую и электрическую энергию, поставляемую населению на территории Верхнебуреинского муниципального района в сумме 607 тысяч рублей.

Условные активы и обязательства не возникали.

Информация о налоге на прибыль. Условный расход составил 72441 тысяча рублей. Постоянный налоговый расход, сформированный с постоянных разниц, возникших в отчетном периоде составил 272 тысяч рублей.

Показатели	начислено		погашено	
	Сумма разницы	ОНА	Сумма разницы	ОНА
Отложенные налоговые активы, сформированные с временных разниц, возникших в отчетном периоде в том числе:	110	22	20435	4087
-разница в начисленной амортизации БУ	110	22	20435	4087
-убыток 2018г.				
сформированный в НУ				
-резервы сомнительных долгов				
	Сумма разницы	ОНО	Сумма разницы	ОНО
Отложенные налоговые обязательства, сформированные с временных разниц, возникших в отчетном периоде в том числе:	101085	20217	94640	18928
-готовая продукция	87990	17598	81160	16232
-незавершенное производство	11215	2243	10735	2147
-разница в начисленной амортизации БУ	145	29	50	10
-полуфабрикаты	1735	347	2680	536
-расходы будущих периодов	0	0	15	3

Ставка по налогу на прибыль 20%.

Председатель
ООО «Артель старателей «Ниман»

Кочев В.Е.

Главный бухгалтер

Севостьянова М.Н.