

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Реквизиты компании ООО «Колыма Минералз»: ИНН 7726689136 КПП 772601001, зарегистрировано 26 декабря 2011 г., ОКПО 38235444, ОГРН № 5117746058887,

Место нахождения: 117545, г. Москва, ул. Подольских курсантов, д.3, стр.2

Основной вид деятельности, ОКВЭД 46.69:

- Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием;

- ремонт машин и оборудования.

Лицензирование не предусмотрено.

Среднесписочная численность работников на 01.01.2021 составила 37 человека, на 01.01.2020 составила 34 человека.

Общество имеет обособленные подразделения:

Магаданское подразделение ООО «Колыма Минералз» - 685000, г. Магадан 6 км. Основной трассы;

Челябинское подразделение ООО «Колыма Минералз» - 454038, г. Челябинск, ул. Шоссе Metallургов д.27П.

Генеральный директор Общества – Варганова Эльвира Мухаровна.

ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.11 №402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.98 №34н.

Информация в бухгалтерской отчетности предоставлена в тысячах рублей.

УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и достоверность бухгалтерской отчетности несет руководитель Общества в лице Генерального директора Варгановой Эльвиры Мухаровны.

Ответственность за формирование Учетной политики Общества, формирование и своевременное представление бухгалтерской (финансовой) отчетности несет Генеральный директор Варганова Эльвира Мухаровна.

Ведение бухгалтерского учета, формирование и своевременное представление бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером Румянцевой Галиной Евгеньевной.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

Срок полезного использования (нормы амортизации) основных средств, устанавливаются в соответствии с нормами, установленными Постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002 г.

Переоценка основных средств не проводится.

Процесс приобретения основных и вспомогательных материалов, запасных частей в бухгалтерском учете отражается на счете 10 «Материалы» с оценкой материальных ресурсов по фактической себестоимости.

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 РФ).

Счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» при приобретении МПЗ не применяется.

При выбытии все группы материально-производственных запасов оцениваются по средней себестоимости.

Порядок признания выручки.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается кредиторская задолженность, а не выручка.

Расходы признаются Обществом в том периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

В бухгалтерском учете для обобщения расходов по обычным видам деятельности в течение отчетного периода использовался счет 44.1 «Издержки обращения», в конце каждого месяца списывались на субсчет 90-7 «Расходы на продажу» счета 90 «Продажи».

По дебету счета 90.2 «себестоимость продаж» отражается стоимость купленных товаров, реализованных в отчетном периоде.

Сроки и направления списания расходов будущих периодов определяются в соответствии с действующим законодательством, исходя из конкретной хозяйственной ситуации.

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Уплаченная страховая премия признается в качестве предоплаты за услуги страховщика.

В 2020 году не производились существенные изменения учетной политики по бухгалтерскому учету, влияющие на сопоставимость показателей бухгалтерской отчетности Общества за 2019 и 2018 года.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

В отношении приобретаемых объектов основных средств, бывших в употреблении, норма амортизации определяется исходя из срока полезного использования, уменьшенного на количество месяцев эксплуатации этого объекта предыдущими собственниками.

В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод оценки по средней стоимости.

В силу статьи 318 НК РФ все расходы Общества, осуществленные им в течение отчетного (налогового) периода, за исключением внереализационных расходов, признаются косвенными расходами.

Сумма косвенных расходов в полном объеме относится к расходам текущего отчетного (налогового) периода. В аналогичном порядке включаются в расходы текущего периода внереализационные расходы.

Расходы на ремонт основных средств учитываются в фактических размерах без формирования резерва предстоящих расходов на ремонт.

Общество формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА-СТРОКА 1150 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

Амортизация по основным средствам начислялась линейным способом по утвержденным нормам.

Земельные участки, принадлежащие Обществу, числящиеся на балансе организации, расположены по адресу:

- Челябинская обл, Челябинск г, Metallургов ш, дом № 27-п, строение 1, первоначальной стоимостью 4 522 330 руб.,

- Магаданская область, Магадан г, 6 км основной трассы левая сторона, первоначальной стоимостью 500 000 руб.

не является амортизируемым имуществом.

В состав показателя по строке 1150 включены остатки по счету 08 «Вложения во внеоборотные активы», по объектам, не введенным в эксплуатацию.

Основными вложениями во внеоборотные активы Общества в 2020 году были приобретения следующего имущества :

- Нежилое здание (гараж грузового автотранспорта) 314,8 кв.м., расположенное по адресу Челябинская обл., Челябинск г, Metallургов ш, дом № 27/П, стоимостью—1 022 тыс. руб.;

- Нежилое здание (здание контейнерного типа) 42,6 кв.м, расположенное по адресу Челябинская обл., Челябинск г, Metallургов ш, дом № 27/П, стоимостью - 5 522 тыс.руб.;

- Нежилое здание (плотническая мастерская) 71,2 кв.м, расположенное по адресу Челябинская обл., Челябинск г, Metallургов ш, дом № 27/П, стоимостью – 1 022 тыс. руб.;

- Ноутбук Asus 15.6" (90NB0RG2-M02450), стоимостью - 57 тыс. руб.

- Ноутбук HP 15,6" (9PY22EA), стоимостью – 44 тыс.руб.

- Ноутбук HP Envy 13-aq1014ur 13.3" FHD, стоимостью -61 тыс.руб.

- Стеллаж складской, стоимостью – 145 тыс.руб.

ЗАПАСЫ-СТРОКА 1210 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

В состав показателя включены остатки стоимости материалов и товаров, не списанных на отчетную дату.

По строке 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса стоимость материально-производственных запасов по состоянию на 31.12.2020 г. составила 61 478 тыс. руб., на 31.12.2019 г. – 61 178 тыс. руб., на 31.12.2018 г. – 59 445 тыс. руб.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей по материалам и товарам не создавался, так как на отчетную дату текущая рыночная стоимость этой продукции (товаров, работ, услуг) соответствовала ее фактической себестоимости.

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ-СТРОКА 1240 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

По строке 1240 «Краткосрочные финансовые вложения» по состоянию на 31.12.2020 г. отражены активы - задолженность ООО «ТИМИЛИНК» по предоставленному займу в размере 200 тыс. руб. под 10 % годовых. Срок возврата – 31.12.2021г.

ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ-СТРОКА 1540 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

По строке 1540 «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса оценочные обязательства по состоянию на 31.12.2020г. – 4 677 тыс. руб., 31.12.2019 г. – 2 692 тыс. руб., на 31.12.2018г. – 3 151 руб. Название оценочного обязательства: Резерв на оплату отпусков.

ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ

ДОХОДЫ ОРГАНИЗАЦИИ

Доходы по основной деятельности отражены в Отчете о финансовых результатах по сумме показателя «Выручка» по строке 2110, остальные поступления (начисления) отражены в показателе «Прочие доходы» по строке 2340.

	2020 год	2019 год	2018 год
Выручка	508 774	511 726	324 029
Прочие доходы	14 637	6 656	16 813
Проценты к получению	5	20	72

Оплата за оказанные услуги, выполненные работы производилась только денежными средствами.

РАСХОДЫ ОРГАНИЗАЦИИ

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат приведены в строках 2120, 2210, 2330, 2350 Отчета о финансовых результатах и Разделе 6 Пояснений к бухгалтерской отчетности Общества.

	2020 год	2019 год	2018 год
Себестоимость продаж	338 397	352 654	225 018
Коммерческие расходы	97 115	92 185	80 264
Управленческие расходы	-	-	-
Прочие расходы	16 857	14 431	20 726
Проценты к уплате	380	-	-
Итого расходов	452 469	459 270	326 008
Прибыль до налогообложения в бухгалтерском учете	70 567	59 132	14 906

Общество не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности на момент составления отчетности. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2020 года не создавался.

КАПИТАЛ

Уставный капитал, отраженный по строке 1310 Бухгалтерского баланса составил 10 тыс. руб.

В 2020 году Обществом получена чистая прибыль – 55 804 тыс.руб., в 2019 году – 45 938 тыс.руб., в 2018 году – 10 856 тыс.руб.

В 2020 году были выплачены дивиденды в сумме – 38 868 тыс.руб., в 2019 – 19 770 тыс. руб., в 2018 – 5 747 тыс. руб.

ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ - СТРОКА 1410 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

В 2020 году Общество заключило Кредитный договор № К-9493/20 от 10.08.2020 на сумму 8 000 тыс. руб., под 13 % годовых, срок возврата – сентябрь 2023 года с Коммерческим банком «Нацинвест» г. (Москва).

В 2019, 2018, годах заемные средства Обществом не привлекались.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ – СТРОКА 1250 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

Состав денежных средств и денежных эквивалентов, отраженных в Бухгалтерском балансе и Отчете о движении денежных средств, представлен ниже:

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Денежные средства в кассе и на банковских счетах - рубли	19 750	4 994	19 505
Денежные средства в кассе и на банковских счетах – прочие валюты	2 293	2 308	8 994
Прочее			
Итого отражено в Бухгалтерском балансе	22 044	7 302	28 499
Краткосрочные депозиты	-	-	-
Итого отражено в Отчете о движении денежных средств	22 044	7 302	28 499

ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Условный расход (доход) по налогу на прибыль составил 14 113 тыс. руб.

Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, составили:

- постоянные разницы – (649) тыс. руб.;
- отложенные налоговые обязательства – 35 тыс.руб.;
- отложенные налоговые активы – 307 тыс.руб.

Временные разницы возникли в результате различий в учете основных средств и резервов на выплату отпусков.

Применяемая налоговая ставка не была изменена по сравнению с предыдущим отчетным периодом и составляла 20%.»

ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ – СТРОКА 1230 И 1520 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

Дебиторская задолженность Общества на 31.12.2020г. составила 88 996 тыс.руб., на 31.12.2019 г. – 31 213 тыс. руб., на 31.12.2018 г. – 58 310 тыс.руб.

Наиболее крупными дебиторами являются:

Наименование дебитора	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018	Вид задолженности
	Сумма, т.р.	Сумма, т.р.	Сумма, т.р.	
ПАО "Гайский ГОК"	558	-	-	Текущая
ОАО «Амурметалл»	1 292	988	-	Текущая
ООО "КСМ"	1 128	-	-	Текущая

Наименование дебитора	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018	Вид задолженности
	Сумма, т.р.	Сумма, т.р.	Сумма, т.р.	
ООО "Полюс Строй"	483	-	-	Текущая
АО "СУСУМАНЗОЛОТО"	1 378	-	-	Текущая
ЗАО «ПДМ Майнинг»		-	1 577	Текущая
Акционерное общество "Горно-добывающая компания "Берелех"	838	-	-	Текущая
Акционерное общество "Тревожное Зарево"	2 297	-	-	Текущая
АО «Майнинг Солюшнс»		262	40	Текущая
АО "Учалинский горно-обогатительный комбинат"	14 924		-	Текущая
ООО «Артель старателей Западная»		50	1 952	Текущая
ЗАО «Золоторудная компания «Омчак»	1 772	-	-	Текущая
ОАО «Рудник Каральвеем»		-	166	Текущая
АО «Сарылах Сурьма»	182	182	-	Текущая
АО «Серебро Магадана»	4 368	423	1 660	Текущая
ООО "Атлас Союз"		-	3 835	Текущая
ООО "ХУЖИР ЭНТЕРПРАЙЗ"	2 466	-	1 060	Текущая
ООО "Омолонская золоторудная компания"	2 062	-	1 769	Текущая
ООО "ГХХ Фарцойге"	12 451	314	10 725	Текущая
Германи Паус Мишиненфабрик ГмбХ	21 840	3161	12 277	Текущая
ООО «ГД Полиметалл»	124	5 533	-	Текущая

Кредиторская задолженность Общества на 31.12.2020 г. составила 94 378 тыс. руб. на 31.12.2019 г. – 36 388 тыс. руб., на 31.12.2018 г. – 113 977 тыс.руб.

Наиболее крупными являются:

Наименование кредитора	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018	Вид задолженности
	Сумма, т.р.	Сумма, т.р.	Сумма, т.р.	
Дойтц АГ	-	-	1 527	Текущая
ООО «ДОЙТЦ Восток»	10 073	4 531	12 985	Текущая
ООО «КАРКАДЕ»	5 757	3 645	5 369	Текущая
ООО «ПАУС»	3 974	-	2 596	Текущая
СП ЗАО «Омсукчанская горно-геологическая компания»	514	-	-	Текущая

ООО «ЮМ»		279	5 979	Текущая
ООО "ПИК МАЙНИНГ"	3 460	-	-	Текущая
АО "Сарылах Сурьма"	97	-	-	Текущая
ООО "Технологии Ремонта"	402	-	-	Текущая
ООО «Артель старателей Шахтер»	30 952	-	20 120	Текущая
Акционерное общество "Тревожное Зарво"	984	-	-	Текущая
ООО «Сандвик Майнинг энд Констракшн СНГ»		-	565	Текущая
ОАО «Сусуманзолото»	6 906	5 544	15 932	Текущая
АО «Учалинский ГОК»		-	15 513	Текущая
АО "Горно-добывающая компания Берелех"		-	20 250	Текущая
ООО "ХУЖИР ЭНТЕРПРАЙЗ"	1 542		-	Текущая
Акционерное Общество "Рудник Каральвеем"		3 773	-	Текущая
Акционерное общество «Южуралзолото Группа Компаний»	6 354			Текущая
ООО "ДАЛЬЗОЛОТО"	1 817			Текущая
АО "ЗРК "ОМЧАК"	1 772			Текущая
ООО "Полярис Финанс"	12 842			Текущая
Публичное Акционерное Общество "УРАЛКАЛИЙ"	4 152			Текущая

Просроченной кредиторской задолженности по уплате налогов, взносов в бюджет РФ не имеется.

СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанной стороной является единственный участник и генеральный директор Общества Варганова Эльвира Мухаровна. В отчетном периоде Общество осуществляло следующие операции со связанными сторонами:

Виды операций	Объем операций, тыс. руб.		
	2020 год	2019 год	2018 год
Выдача займов			
Получение займов	-	-	-
Оплата труда, начисленные на нее налоги.	3003	4215	3672
Выплата дивидендов	38 868	19 770	5 747
Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям			
Дебиторская задолженность	-	-	-
Кредиторская задолженность	-	-	-
Задолженность по кредитам и займам (полученным)	-	-	-
Задолженность по кредитам и займам (выданным)			
Величина образованных			

резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода			
Величина списания дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек	-	-	-

Конечным бенефициаром является Варганова Эльвира Мухаровна.

СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

По мнению руководства Общества, отсутствуют иные события после отчетной даты или условные факты хозяйственной деятельности, которые не были отражены в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Общество не принимало решение о прекращении деятельности.

Глобальное распространение коронавирусной инфекции оказывает значительное влияние на мировую экономику. Общество не может оценить, как будут развиваться события с распространением коронавируса в России, какие действия будут предприняты руководством страны и как эти действия окажут влияние на развитие экономики в целом, а также деятельность Общества. Дополнительным негативным фактором явилось снижение стоимости нефти (углеродов), ослабление национальной валюты (российского рубля) и снижение биржевых индексов. Ввиду высокого уровня неопределенности в развитии экономической ситуации Общество не может точно и надежно оценить эффект возможного воздействия указанных факторов на будущие финансовые результаты и финансовое положение Общества. В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

ОЦЕНКА НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Компания ООО «Колыма Минералз» является сервисным дилером компаний DEUTZ AG, HERMANN PAUS Maschinenfabrik GmbH и занимается поставками горно-шахтного оборудования, дизельных двигателей, строительной техники, а так же комплектующих, запасных частей и бурового инструмента зарубежных производителей. Компания производит поставки дизельных двигателей DEUTZ AG, а так же запасных частей и расходных элементов к двигателям, осуществляет сервисное обслуживание, гарантийный ремонт ДВС.

Компания ООО «Колыма Минералз» представлена на Российском рынке как развивающаяся, нацеленная на надежное, долгосрочное и взаимовыгодное сотрудничество. Компания задействована в следующих секторах рынка: горное, горно-шахтное, тоннельное, строительное, обогатительное, дробильно-сортировочное оборудование. Всё лучшее оборудование от именитых производителей с многолетним опытом, лучших специалистов в своих отраслях.

Руководство организации не планирует ликвидировать предприятие или приостановить его деятельность.

Фактов и событий, которые негативно могли бы повлиять на достаточность текущей ликвидности и платежеспособности для обеспечения непрерывности деятельности Организации в будущем, на дату составления настоящей бухгалтерской отчетности за 2020 год не имелось.

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в России, являются существенными для Общества в связи с тем, что большая часть бизнеса Общества связана с деятельностью на территории Российской Федерации. Основные страновые риски связаны с макроэкономической нестабильностью России, неопределенностью ситуации на внешних рынках, санкциями западных стран.

Правовые риски связаны с несовершенством правовой системы, в частности, противоречивостью законодательства, отсутствием правовых норм по регулированию отдельных вопросов, возникающих в процессе деятельности Общества. Общество не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство рискообразующих факторов находятся вне контроля Общества.

Общество подвержено кредитному риску, то есть риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность.

Общество подвержено риску, связанному с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на его финансовое положение и денежные потоки. Однако не имеет намерений прекратить или сократить деятельность.

Стоимость чистых активов на конец 2020 года 124 039 тыс. руб.

ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ

Существенных ошибок прецедентующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, не было.

Генеральный директор
ООО «Колыма Минералз»



Э.М.Варганова

«30» марта 2021 г.