

**Пояснения
к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год
ООО «ЗДК» Надежда»**

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Золотодобывающая компания «Надежда»
юридический адрес: 655200, Россия, Республика Хакасия, Ширинский район, с. Шира, ул. Линейная, дом 62,
корпус Литера А1, комната 5.

фактический адрес: 655200, Россия, Республика Хакасия, Ширинский район, с. Шира, ул. Линейная, дом 62,
корпус Литера А1, комната 5.

Дата государственной регистрации: 06 февраля 2014 года

ОГРН: 1141903000117

ИНН: 1911008493

КПП: 191101001

Зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №3 по Республике Хакасия
(1903) 06.02.2014 года.

Общество с ограниченной ответственностью «ЗДК «Надежда», в разные периоды 2019-2020 года,
зарегистрировало 2(два) обособленных подразделения на территории Российской Федерации:

- обособленное подразделение «Верхние Пихтачи» Общество с ограниченной ответственностью
«Золотодобывающая компания «Надежда» по адресу: 655216,19, Ширинский р-н, Беренжак п, 13 км к
западу от п. Беренжак, КПП 190345001.

Поставлено на учет 02.12.2019г. в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №3 по
Республике Хакасия (1903).

- обособленное подразделение «Средняя Уса» Общества с ограниченной ответственностью
«Золотодобывающая компания «Надежда» по адресу: Кемеровская область – Кузбасс обл., Междуреченск
г, КПП 421445001. Поставлено на учет 02.07.2020г. в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой
службы России №8 по Кемеровской области (4214).

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил
бухгалтерского учета и отчетности.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета,
составляет 10% от существующей статьи бухгалтерской отчетности.

Среднесписочная численность на конец отчетного периода составила 6 человек.

Основным видом деятельности Общества является добыча руд и песков драгоценных металлов (золота,
серебра и металлов платиновой группы) – ОКВЭД 07.29.41.

2. Выручка (доходы) от реализации.

Доходы от реализации в 2020 году составили 542 533 тыс.руб. (без НДС).

3. Расходы, связанные с реализацией.

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

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, работ, услуг полностью
в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Расшифровка

расходов, связанных с реализацией ООО "ЗДК "Надежда" по БУ и НУ за 2020г. (тыс.руб.)

счет бух.учета	расходы по основным видам деятельности	себестоимость продаж по основным видам деятельности				Разница БУ и НУ
		БУ		НУ		
		Оборот за 2020г. (без НДС)	№ строки отчета о финансовых результатах	оборот за 2020 г. (без НДС)	№ строки Декларации	
90.02	Фактическая себестоимость производства драгметаллов (золота химически чистого)	138 141	2120	109 286	010	28855
90.02	Расходы по извлечению драгоценного металла (шлихового золота)	159 165	2120	116 745	010	42420

90.02	Стоимость покупных товаров	151	2120	151	020	0
90.08	управленческие расходы	5422	2220	80233	040	-74811
ИТОГО:		302 879		306415		-3536

Возникшая разница в учете производственных и управленческих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовались в связи с применением ПБУ для определения расходов в бухгалтерском учете и положений Налогового кодекса- для учета расходов в целях налогообложения.

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности.

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2020 году составил –239 654 тыс. руб. (542533 тыс. руб. –297457 тыс. руб. – 5422тыс. руб.)

Для целей налогового учета сумма прибыли от продаж составила 236118 тыс. руб. (542533 тыс. руб. – 306415 тыс. руб.)

5. Прочие доходы и расходы

Счет бух.учета	основные виды деятельности	БУ		НУ		Разница БУ и НУ
		Оборот за 2020 г. (без НДС)	№ строки отчета о финансовых результатах	оборот за 2020 г. (без НДС)	№ строки Декларации	
91.01	проценты к получению	2994	2320	2994	100	0
91.01	доходы от реализации прочего имущества	6177	2340	6177	014	0
91.01	прочие доходы	501	2340	501	100	0
91.01	реализация основных средств	21833	2340	21833	030	0
91.01	уступка права требования	5897	2340	5897	100	0
ИТОГО:		37402		37402		0

Расшифровка прочих расходов ООО "ЗДК"Надежда" по БУ и НУ за 2020 г. (тыс.руб.)

Счет бух.учета	основные виды деятельности	БУ		НУ		Разница БУ и НУ
		Оборот за 2020г. (без НДС)	№ строки отчета о финансовых результатах	оборот за 2020 г. (без НДС)	№ строки Декларации	
91.02	Резерв по сомнительным долгам	24379	2350	24379	200	0

91.02	цена приобретения реализованного прочего имущества	6187	2350	6187	060	0
91.02	расходы по услугам банков	1584	2350	1584	200	0
91.02	прочие расходы	867	2350	50	200	817
91.02	реализация основных средств	21601	2350	21601	80	0
91.02	уступка права требования	5897	2350	5897	200	0
91.02	Проценты к уплате	1221	2330	1221	200	0
ИТОГО:		61736		60919		817

6. Расчеты по налогу на прибыль.

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль, в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 212601 тыс. руб.

Сумма убытка (2019 года), уменьшающая налоговую базу за налоговый период 2020 года – 10363 тыс.руб.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2020год составила 40448 тыс. руб.

По данным регистров бухгалтерского учета, Общество за 2020 год имеет совокупный финансовый результат – прибыль 173874 тыс. руб.

7. Сведения об учетной политике организации.

Положение об учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положением Федерального закона №402 ФЗ от 06.12.2011 года «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации (Приказ Минфина России от 06.10.2008 №106н) и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

8. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			пероценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация					
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	12579	(5473)	22428	(22333)	732	(3291)	-	-	12673	(8032)
	5210	за 2019г.	10202	(3978)	270	-	-	(1495)	-	-	12579	(5473)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2020г.	2677	(301)	22333	(22333)	732	(1920)	-	-	2677	(1489)
	5211	за 2019г.	301	(301)	270	-	-	-	-	-	2677	(301)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.							-	-	-	-
	5230	за 2019г.							-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2020г.							-	-	-	-
	5231	за 2019г.							-	-	-	-

1.2. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 18 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом			-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом		130317	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации			
Основные средства, переведенные на консервацию			
Иное использование основных средств (залог и др.)			

2. Финансовые вложения

2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
Долгосрочные - всего	за 20__ г. ¹							
	за 20__ г. ²							
	за 20__ г. ¹							
	за 20__ г. ²							
и т.д.								
Краткосрочные - всего	за 20 20 г. ¹	0		71324			60281	
	за 20 19 г. ²							
	за 20__ г. ¹							
	за 20__ г. ²							
и т.д.								
Финансовых вложений - ИТОГО	за 20 20 г. ¹			71324			60281	
	за 20 19 г. ²							

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период			На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло себестоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего:	5400	за 2020г.	574		974 932	(972 740)			X	2 766	
	5420	за 2019г.	19 064		22 743	(41 232)			X	574	
	5401	за 2020г.	560		258 653	(259 151)			146 068	61	
	5421	за 2019г.	4 297		5 151	(8 887)			8 846	560	
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5402	за 2020г.	7		138 736	(138 155)				587	
	5422	за 2019г.			7					7	
	5403	за 2020г.	7		362	(370)			423		
	5423	за 2019г.			39	(32)				7	
Товары для перепродажи	5404	за 2020г.									
	5424	за 2019г.									
	5405	за 2020г.			577 181	(675 063)				2 117	
	5425	за 2019г.	14 767		17 546	(32 313)					
Товары и готовая продукция отгруженные	5406	за 2020г.									
	5426	за 2019г.									
	5407	за 2020г.									
	5427	за 2019г.									
Прочие запасы и затраты	5408	за 2020г.									
	5428	за 2019г.									
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе "Запасов")											

4.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				посупление			выбыло				
				в результате хозяйственных операций (Сумма долга по сделке, операции)	присчитанные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	1 250	-	-	(1 250)	-	-	-	-	1 250
	5573	за 2019г.	-	1 250	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	55117	107175	1470	(118 877)	-	37 188	-	82 073	-
	5580	за 2019г.	49 658	12216	202	(7 020)	-	13	-	55 117	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	10367	6735	-	(9 035)	-	-	-	8067	-
	5581	за 2019г.	523	9844	-	-	-	-	-	10 367	-
авансы полученные	5562	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	695	5890	487	(201)	-	37 188	-	44 059	-
	5583	за 2019г.	1 662	69	188	(1 272)	-	-	-	695	-
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	41 889	88 394	973	(107 545)	-	-	-	23 711	-
	5585	за 2019г.	47 473	150	14	(5 748)	-	-	-	41 889	-
прочая	5566	за 2020г.	2 166	6 166	-	(2 096)	-	-	-	6 236	-
	5586	за 2019г.	-	2 153	-	-	-	13	-	2 166	-
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-
Итого	5550	за 2020г.	55 117	107 175	1 469	(118 876)	-	X	-	82 073	-
	5570	за 2019г.	49 658	12 216	202	(7 020)	-	X	-	55 117	-

5. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	253 182	4 824
Расходы на оплату труда	5620	68 562	2 103
Отчисления на социальные нужды	5630	6 083	265
Амортизация	5640	3 291	1 495
Прочие затраты	5650	111 622	5 996
Итого по элементам	5660	442 740	14 683
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(2691)	-
Изменение остатков (прирост [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	14 753
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	440 049	29 436

*-. Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Генеральный директор
Мелецкий Николай Петрович

_____ (подпись)