



**Кульдурская
Горная Компания**
Брусит+

Общество с ограниченной ответственностью
«Кульдурская Горная Компания» (ООО
«КГК»)

Российская Федерация, 679125, Еврейская
автономная область, Облученский район,
п. Известковый, ул. Железнодорожная, д. 11
Телефон: г. Биробиджан
+7 (42622) 2 57 50; +7 (422622) 258 40
п. Известковый +7 (924) 157 51 40
kuldurmining@brucite.plus, www.brucite.plus

**Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу за 2020 год**

п. Известковый
25 февраля 2020 г.

1. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Реквизиты юридического лица:

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «КУЛЬДУРСКАЯ ГОРНАЯ КОМПАНИЯ».

(полное наименование организации)

ИНН **7902527415**, КПП **790201001** ОГРН **1107907000376**

Адрес в Российской Федерации: **679125, ЕАО, Облученский р-н, п. Известковый, ул. Железнодорожная, 11.**

ФИО, должность руководителя организации: **Ильин Виталий Игоревич,**

ИНН руководителя организации (при наличии) **772907284062.**

ФИО, должность главного бухгалтера организации:

Федина Юлия Сергеевна,

ИНН главного бухгалтера организации (при наличии) **790100059300.**

Наименование, состав (фамилии и должности) членов контрольных органов
Организации:

Ревизор общества:-,

Аудитор общества: ООО "Гарант-Аудит", ИНН 2721163566 КПП 272101001,

ОГРН 1082721447049, 680000, Хабаровский край, Хабаровск г, Ким Ю Чена ул, дом № 37, офис 2 .

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: **73 человека.**

Размер уставного капитала организации: **10 000 000 рублей.**

Основные виды деятельности организации: **Производство прочей неметаллической минеральной продукции, не включенной в другие группировки**

**1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА КАЖДОГО ВИДА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ
В ОТЧЕТНОМ
ПЕРИОДЕ:**

В 2020 году ООО «КГК» осуществляло деятельность по производству и реализации продукции марок БК, БКМ, Флюмаг и Агромаг. В основе производимой продукции лежит бруситовая руда Кульдурского бруситового месторождения. Кроме этого ООО «КГК» оказывало услуги по переработке бруситовой руды «Кульдурского месторождения для ООО «КБР» и оказывало услуги по лабораторным исследованиям и кернообработке.



**Кульдурская
Горная Компания**
Брусит+

**Общество с ограниченной ответственностью
«Кульдурская Горная Компания» (ООО
«КГК»)**

Российская Федерация, 679125, Еврейская
автономная область, Облученский район,
п. Известковый, ул. Железнодорожная, д. 11
Телефон: г. Биробиджан
+7 (42622) 2 57 50; +7 (422622) 258 40
п. Известковый +7 (924) 157 51 40
kuldurmining@brucite.plus, www.brucite.plus

Продажи (с НДС) в 2020 году, руб.:

Номенклатура. Вид номенклатуры	Количество	Выручка
Готовая продукция	318 922,880	1 023 296 869,29
Готовая продукция КГК	318 872,880	1 023 254 369,29
БК-2	18 895,403	154 166 552,91
БК-3	61 425,983	264 178 518,21
БКМ	71 982,740	277 557 564,20
БКМ-2	416,600	1 199 808,00
ФЛЮМАГ крупной фракции	45 402,000	150 148 440,00
ФЛЮМАГ мелкой фракции	120 750,154	176 003 485,97
Полуфабрикаты	50,000	42 500,00
Отсев (КБР КГК), полуфабрикат ПДСУ, хвосты сепарации	50,000	42 500,00
Услуги		50 836 867,46
Итого		1 074 133 736,74

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики

● Основа составления

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, нематериальных активов, которые оценены по остаточной стоимости, активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости, и оценочных обязательств.

● Активы и обязательства в иностранных валютах



**Кульдурская
Горная Компания**
Брусит+

**Общество с ограниченной ответственностью
«Кульдурская Горная Компания» (ООО
«КГК»)**

Российская Федерация, 679125, Еврейская
автономная область, Облученский район,
п. Известковый, ул. Железнодорожная, д. 11
Телефон: г. Биробиджан
+7 (42622) 2 57 50; +7 (422622) 258 40
п. Известковый +7 (924) 157 51 40
kuldurmining@brucite.plus, www.brucite.plus

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Стоимость средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств, полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2020 г. Курсы валют составили на 31 декабря 2020г. 73,8757 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2019г. 61,9057руб., 31 декабря 2018г 69,4706 руб. за 1 доллар США), 90,6824 руб. за 1 евро (31 декабря 2019г. 69,3406 руб., 31 декабря 2018г. 79,4605 руб. за 1 евро).

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте и подлежащих оплате в рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы и показаны в отчетности отдельно.

- **Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

- **Основные средства**

В составе основных средств отражены здания, сооружения, машины и оборудование (кроме офисного), офисное оборудование, транспортные средства и прочие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Приобретенные объекты с первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 01.01.2012, учитываются в составе материально-производственных запасов. До 01.01.2012 в составе материально-производственных запасов учитывались объекты со стоимостью до 20 тыс. руб. за единицу.



Основные средства, полученные в лизинг, учитываемые на балансе лизингодателя числятся за балансом и отражены в таблице 2.4. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основные средства, полученные в лизинг, учитываемые на балансе лизингополучателя учитываются на балансе Общества и отражены в статье 11505 бухгалтерского баланса общества на 31 декабря 2020г.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на их приобретение (сооружение).

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств рассчитывается по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания	Свыше 30 лет
Сооружения	1-30
Машины и оборудование	1-свыше 30 лет
Офисное оборудование	2-3
Транспортные средства	7-10



**Кульдурская
Горная Компания**
Брусит+

**Общество с ограниченной ответственностью
«Кульдурская Горная Компания» (ООО
«КГК»)**

Российская Федерация, 679125, Еврейская
автономная область, Облученский район,
п. Известковый, ул. Железнодорожная, д. 11
Телефон: г. Биробиджан
+7 (42622) 2 57 50; +7 (422622) 258 40
п. Известковый +7 (924) 157 51 40
kuldurmining@brucite.plus, www.brucite.plus

Производственный и хозяйственный инвентарь	5-7
Другие виды основных средств	5-15

Амортизация начисляется линейным способом.

Амортизация не начисляется по 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, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Переоценка объектов основных средств не проводится.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

- **Результаты исследований и разработок**

В составе выполненных научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ учтены работы, выполненные ЗАО "НПП ГЕОТЕСТСЕРВИС" по договору №19/09/2017 от 09.11.2017 на тему: "Проведение технологических/полупромышленных испытаний по кусковой сепарации магнетитового сырья Кульдурского месторождения рентгено-трансмиссионной сепарации на установке "Steinert". Оценка возможности применения фотометрического, гиперспектрального и рентгено-флуорисцентного методов", и работы ВИМС ФГБУ (институт Федоровского) по договору Договор №20190902 от 01.10.2019г. га тему «1.1. Оценка обогатимости отсеков Кульдурского месторождения бруситов», которые Общество планирует использовать при строительстве нового дробильно-сортировочного комплекса.



**Кульдурская
Горная Компания**
Брусит+

**Общество с ограниченной ответственностью
«Кульдурская Горная Компания» (ООО
«КГК»)**

Российская Федерация, 679125, Еврейская
автономная область, Облученский район,
п. Известковый, ул. Железнодорожная, д. 11
Телефон: г. Биробиджан
+7 (42622) 2 57 50; +7 (422622) 258 40
п. Известковый +7 (924) 157 51 40
kuldurmining@brucite.plus, www.brucite.plus

- **Нематериальные поисковые активы**

В составе нематериальных поисковых активов отражены затраты по разработке перспективных месторождений брусита в ЕАО и Поисково-оценочные работы на флангах Кульдурского месторождения (Южная Залежь)

- **Запасы**

Учет материально-производственных запасов производится в соответствии с ПБУ 5/01 "Учет материально-производственных запасов", утвержденным приказом Минфина РФ от 26 марта 2007 г. № 26н (с изменениями и дополнениями).

Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения.

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

- **Расходы будущих периодов**

В составе расходов будущих периодов учитываются затраты на объекты вне зависимости от срока их использования, такие как:

- лицензии на осуществление определенных видов деятельности;
- права на иные объекты, не являющиеся результатами интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации (неисключительные права на использование программных продуктов).

Указанные расходы будущих периодов подлежат списанию путем их обоснованного распределения между отчетными периодами равномерно, в течение периода, к которому они относятся.

- **Дебиторская задолженность**



**Кульдурская
Горная Компания**
Брусит+

**Общество с ограниченной ответственностью
«Кульдурская Горная Компания» (ООО
«КГК»)**

Российская Федерация, 679125, Еврейская
автономная область, Облученский район,
п. Известковый, ул. Железнодорожная, д. 11
Телефон: г. Биробиджан
+7 (42622) 2 57 50; +7 (422622) 258 40
п. Известковый +7 (924) 157 51 40
kuldurmining@brucite.plus, www.brucite.plus

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

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

- **Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

Денежные потоки, отраженные в Отчете о движении денежных средств представлены с учетом положений ПБУ 23/2011, т.е. со свернутым отражением косвенных налогов.



**Кульдурская
Горная Компания**
Брусит+

**Общество с ограниченной ответственностью
«Кульдурская Горная Компания» (ООО
«КГК»)**

Российская Федерация, 679125, Еврейская
автономная область, Облученский район,
п. Известковый, ул. Железнодорожная, д. 11
Телефон: г. Биробиджан
+7 (42622) 2 57 50; +7 (422622) 258 40
п. Известковый +7 (924) 157 51 40
kuldurmining@brucite.plus, www.brucite.plus

- **Уставный капитал**

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей уставного капитала Общества, приобретенных акционерами. Величина уставного капитала соответствует размеру, установленному в уставе Общества.

- **Оценочные обязательства и условные обязательства**

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создаёт следующие оценочные обязательства:

- обязательство на расходы по неиспользованным отпускам работников, определенное исходя из числа дней неиспользованного отпуска и средней заработной платы персонала по состоянию на отчетную дату;

Условные обязательства не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Условное обязательство возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к отчетности, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

- **Признание доходов**

Учет доходов и дебиторской задолженности ведется в соответствии с ПБУ 9/99 по бухгалтерскому учету "Доходы организации", утвержденным приказом Минфина РФ от 27 ноября 2006 г. № 156н (с изменениями и дополнениями).



**Кульдурская
Горная Компания**
Брусит+

**Общество с ограниченной ответственностью
«Кульдурская Горная Компания» (ООО
«КГК»)**

Российская Федерация, 679125, Еврейская
автономная область, Облученский район,
п. Известковый, ул. Железнодорожная, д. 11
Телефон: г. Биробиджан
+7 (42622) 2 57 50; +7 (422622) 258 40
п. Известковый +7 (924) 157 51 40
kuldurmining@brucite.plus, www.brucite.plus

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере отгрузки продукции покупателями (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость.

Все иные поступления признаются прочими доходами.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- доходы от продажи основных средств;
- доходы от продажи прочего имущества;
- доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду), в т.ч. лицензионные платежи за пользование товарными знаками;
- доходы от начисленных процентов по депозитным вкладам и займам выданным;
- доходы от курсовой разницы;
- доходы от прочих операций.

- **Признание расходов**

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-8 "Управленческие расходы").

Расходы на хранение ТМЦ (оплата труда работников складов, суммы страховых взносов на обязательное социальное страхование, амортизация, ремонт и содержание основных средств, используемых при хранении и перемещении ТМЦ, другие расходы, непосредственно связанные с хранением ТМЦ), включаемые в расходы на продажу в части, относящейся к товарам, и в стоимость материальных ценностей - в остальной части, распределяются между видами материальных ценностей, хранящихся на складе, пропорционально стоимости этих ценностей.

Расходы на обслуживание вспомогательных производств учитываются непосредственно на счете 23 "Вспомогательные производства" без предварительного накопления на счете 25 "Общепроизводственные расходы".



Общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25 "Общепроизводственные расходы", относятся на себестоимость конкретного продукта труда пропорционально выручке от реализации продукции.

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-7 "Расходы на продажу", в полной сумме.

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, включаются в состав расходов будущих периодов с последующим равномерным включением в состав текущих расходов в течение срока действия договора страхования.

Суммы потерь по страховым случаям включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Страховые возмещения, подлежащие получению организацией от страховщиков в соответствии с договорами страхования, в полной сумме включаются в состав прочих доходов.

Суммы недостач и потерь от порчи ценностей, превышающие нормы естественной убыли и предусмотренные в договоре величины, учитываются на счете 94 «Недостачи и потери от порчи ценностей» на дату возникновения (выявления), в последующем при принятии решения руководства о взыскании недостач с виновных лиц, либо о списании на счета прочих расходов. Суммы возмещения недостач и потерь от порчи, признанные виновными лицами или присужденные к уплате судом, полностью включаются в состав прочих доходов на дату признания задолженности виновным лицом или на дату вступления в силу решения суда.

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы от продажи основных средств;
- расходы от начисленных процентов по полученным кредитам, займам;
- расходы от курсовой разницы;
- расходы от прочих операций.

- **Кредиты и займы полученные**

Проценты по полученным займам и кредитам учитывается в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

- **Особенности отражения показателей бухгалтерской отчетности**



**Кульдурская
Горная Компания**
Брусит+

**Общество с ограниченной ответственностью
«Кульдурская Горная Компания» (ООО
«КГК»)**

Российская Федерация, 679125, Еврейская
автономная область, Облученский район,
п. Известковый, ул. Железнодорожная, д. 11
Телефон: г. Биробиджан
+7 (42622) 2 57 50; +7 (422622) 258 40
п. Известковый +7 (924) 157 51 40
kuldurmining@brucite.plus, www.brucite.plus

Особенности применения табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общество формирует табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по дебиторской, кредиторской задолженности, рекомендованные приказом Минфина РФ №6н от 02.07.2010, предусматривающие раскрытие оборотов по дебиторской, кредиторской задолженности.

- **Изменения в учетной политике на 2020 год**

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2020 год не вносились.

- **Изменения в учетной политике Общества на 2021 год**

При отпуске в производство и ином выбытии материально-производственных запасов их оценка производится по методу ФИФО (ТМЦ, поставленные на учет первыми, выбывают с учета первыми). Оценка материально - производственных запасов по методу ФИФО производится по каждой группе (виду) запасов путем оценки запасов при отпуске в производство по себестоимости первых по времени приобретения МПЗ. Остатки на конец месяца оцениваются по фактической себестоимости последних по времени закупок.

4. СВЕДЕНИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

- **ИНФОРМАЦИЯ ПО КОНТРОЛИРУЕМЫМ ЛИБО КОНТРОЛИРУЮЩИМ ЮРИДИЧЕСКИМ ЛИЦАМ (НЕПОСРЕДСТВЕННО ИЛИ ЧЕРЕЗ ТРЕТЬИ ЮРИДИЧЕСКИЕ ЛИЦА):**

Связанными сторонами в отчетном периоде являлись

Участники Общества:

Участником Общества является Общество с ограниченной ответственностью «РГХО», которому принадлежит 100% вклада



**Кульдурская
Горная Компания**
Брусит+

**Общество с ограниченной ответственностью
«Кульдурская Горная Компания» (ООО
«КГК»)**

Российская Федерация, 679125, Еврейская
автономная область, Облученский район,
п. Известковый, ул. Железнодорожная, д. 11
Телефон: г. Биробиджан
+7 (42622) 2 57 50; +7 (422622) 258 40
п. Известковый +7 (924) 157 51 40
kuldurmining@brucite.plus, www.brucite.plus

Бенефициарные владельцы:

- Белецкий Константин Юрьевич, имеет преобладающее участие (40%) в уставном капитале ООО «РГХО»
- Горбаненко Вячеслав Михайлович, имеет преобладающее участие (40%) в уставном капитале ООО «РГХО»
- Носенко Владимир Игоревич, имеет участие (20%) в уставном капитале ООО «РГХО».

Дочерних и зависимых обществ нет.

Связанные стороны:

Общество с ограниченной ответственностью «Кульдурский бруситовый рудник», место нахождения общества: 679125, Еврейская Автономная область, Облученский р-н, п. Известковый, ул. Железнодорожная, д. 11, ОГРН 1147907000010 – ООО «РГХО» владеет **100 % долей** уставного капитала ООО «Кульдурский бруситовый рудник»

Общество с ограниченной ответственностью «Дальневосточная бруситовая компания» место нахождения общества: 679230, Еврейская Автономная область, Октябрьский р-н, Амурзет с, Калинина ул, дом 26, ОГРН 1207900000593 – ООО «РГХО» владеет **100% долей** уставного капитала **ООО «ДВБК»**

Общество с ограниченной ответственностью «Русское горно-химическое общество» место нахождения общества 115093, Москва г, Павловская ул, д. № 7, стр. 1, этаж 5, ОГРН 1027705003160, учредитель, владеющий **100% долей** уставного капитала **ООО «КГК»**

Общество с ограниченной ответственностью «Вязьма-Брусит», место нахождения общества: 215110, г. Вязьма, Смоленская область, Вяземский р-н, Промышленная база ГОКа, квартал 1, ОГРН 1066722007978- ООО «РГХО» владеет **100% долей** ООО «Вязьма -Брусит»

-
- **Сделки со связанными сторонами:**



**Кульдурская
Горная Компания**
Брусит+

**Общество с ограниченной ответственностью
«Кульдурская Горная Компания» (ООО
«КГК»)**

Российская Федерация, 679125, Еврейская
автономная область, Облученский район,
п. Известковый, ул. Железнодорожная, д. 11
Телефон: г. Биробиджан
+7 (42622) 2 57 50; +7 (422622) 258 40
п. Известковый +7 (924) 157 51 40
kuldurmining@brucite.plus, www.brucite.plus

Контрагенты	Показа- тели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры							
Счет							
ВЯЗЬМА-БРУСИТ ООО	БУ		159 170,40	255 795,99	96 625,59		
<...>	БУ		26 246,40	122 871,99	96 625,59		
60	БУ		26 246,40	27 760,40	1 514,00		
62	БУ			95 111,59	95 111,59		
Договор на выполнение возмездного оказания услуг	БУ		132 924,00	132 924,00			
60	БУ		132 924,00	132 924,00			
Вязьма-Брусит ООО	БУ		134 565 577,25	2 379 285 054,44	2 467 287 527,22		222 568 050,03
договор поставки брусита (КГК-ВБ)	БУ		134 565 577,25	2 379 285 054,44	2 467 287 527,22		222 568 050,03
62	БУ		134 565 577,25	2 379 285 054,44	2 467 287 527,22		222 568 050,03
КБР ООО	БУ	43 357 274,23		994 968 880,74	898 929 778,85	139 396 376,12	
<...>	БУ	60 363 711,06		20 288,94	34 540 595,25	25 843 404,75	
60	БУ		20 288,94	20 288,94			
62	БУ	60 384 000,00			34 540 595,25	25 843 404,75	
Договор поставки брусита №02-12 от 24.12.12 (КБР-КГК)	БУ		17 006 436,83	994 948 591,80	864 389 183,60	113 552 971,37	
60	БУ		17 006 436,83	994 948 591,80	864 389 183,60	113 552 971,37	
КГК ООО	БУ	1 569 805,60		3 650 621,40	445 900,00	4 774 527,00	
<...>	БУ	1 569 805,60		3 650 621,40	445 900,00	4 774 527,00	
57	БУ	1 569 805,60		3 650 621,40	445 900,00	4 774 527,00	
РГХО ООО	БУ	1 818 225,26		42 202 719,88	23 082 009,59	20 938 935,55	
<...>	БУ	79 768,67		1 448 603,72	1 528 372,39		
60	БУ		46 500,83	994 452,95	947 952,12		
62	БУ	126 269,50		284 979,59	411 249,09		
76	БУ			169 171,18	169 171,18		
Договор №01-03 от 01.03.2019г. Организация поездов Савкино	БУ	1 730 898,73		18 378 439,59	15 518 851,46	4 590 486,86	
62	БУ	1 730 898,73		18 378 439,59	15 518 851,46	4 590 486,86	
Договор №2020-3113/8-03 от 03.08.2020	БУ			8 348 000,00		8 348 000,00	
60	БУ			8 348 000,00		8 348 000,00	
Договор на выполнение работ по обработке керна и пробоподготовке	БУ			13 942 650,69	5 949 287,49	7 993 363,20	
62	БУ			13 942 650,69	5 949 287,49	7 993 363,20	
Договор субаренды нежилого помещения № 01 от 29.11.2019 _офис в Биробиджан	БУ	7 557,86		85 025,88	85 498,25	7 085,49	
62	БУ	7 557,86		85 025,88	85 498,25	7 085,49	
РГХО ООО	БУ		86 599 359,17	208 794 486,10	122 195 126,93		

П/с 40702810200000002360 в АО «Райффайзенбанк»
К/с 30101810200000000700
БИК 044525700

ИНН/КПП 7902527415/790201001
ОГРН 1107907000376



**Кульдурская
Горная Компания**
Брусит+

Общество с ограниченной ответственностью
«Кульдурская Горная Компания» (ООО
«КГК»)

Российская Федерация, 679125, Еврейская
автономная область, Облученский район,
п. Известковый, ул. Железнодорожная, д. 11
Телефон: г. Биробиджан
+7 (42622) 2 57 50; +7 (422622) 258 40
п. Известковый +7 (924) 157 51 40
kuldurmining@brucite.plus, www.brucite.plus

<...>	БУ			13 000 000,00	13 000 000,00		
62	БУ			13 000 000,00	13 000 000,00		
Договор поставки продукции (КГК-РГХО)	БУ		86 599 359,17	195 794 486,10	109 195 126,93		
62	БУ		86 599 359,17	195 794 486,10	109 195 126,93		
Итого	БУ		174 578 801,73	3 629 157 558,55	3 512 036 968,18		57 458 211,36
	Вал.						

Цены в сделках со связанными сторонами соответствуют рыночному уровню, с учетом положений гл. 14.2 и 14.3 НК РФ

5. Анализ финансового положения

Анализ финансового состояния Общества с ограниченной ответственностью "Кульдурская Горная Компания" выполнен за период 01.01.20–31.12.20 г. на основе данных бухгалтерской отчетности организации за 1 год. Качественная оценка финансовых показателей выполнена с учетом принадлежности к отрасли "Производство прочей неметаллической минеральной продукции" (класс по ОКВЭД 2 – 23).

5.1. Структура имущества и источники его формирования

Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3- гр.2)	± % ((гр.3- гр.2) : гр.2)
	31.12.2019	31.12.2020	на начало анализируемого периода (31.12.2019)	на конец анализируемого периода (31.12.2020)		
Актив						
1. Внеоборотные активы	176 194	166 056	31,5	24,9	-10 138	-5,8



Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3- гр.2)	± % ((гр.3- гр.2) : гр.2)
	31.12.2019	31.12.2020	на начало анализируемого периода (31.12.2019)	на конец анализируемого периода (31.12.2020)		
в том числе: основные средства	165 294	152 526	29,5	22,9	-12 768	-7,7
нематериальные активы	—	—	—	—	—	—
2. Оборотные, всего	383 671	500 328	68,5	75,1	+116 657	+30,4
в том числе: запасы	213 409	266 808	38,1	40	+53 399	+25
дебиторская задолженность	114 551	199 250	20,5	29,9	+84 699	+73,9
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	50 838	30 829	9,1	4,6	-20 009	-39,4
Пассив						
1. Собственный капитал	307 182	451 282	54,9	67,7	+144 100	+46,9
2. Долгосрочные обязательства, всего	26 594	16 844	4,8	2,5	-9 750	-36,7
в том числе: заемные средства	—	—	—	—	—	—
3. Краткосрочные обязательства*, всего	226 089	198 258	40,4	29,8	-27 831	-12,3
в том числе: заемные средства	—	—	—	—	—	—
Валюта баланса	559 865	666 384	100	100	+106 519	+19

* Без доходов будущих периодов, возникших в связи с безвозмездным получением имущества и государственной помощи, включенных в собственный капитал.

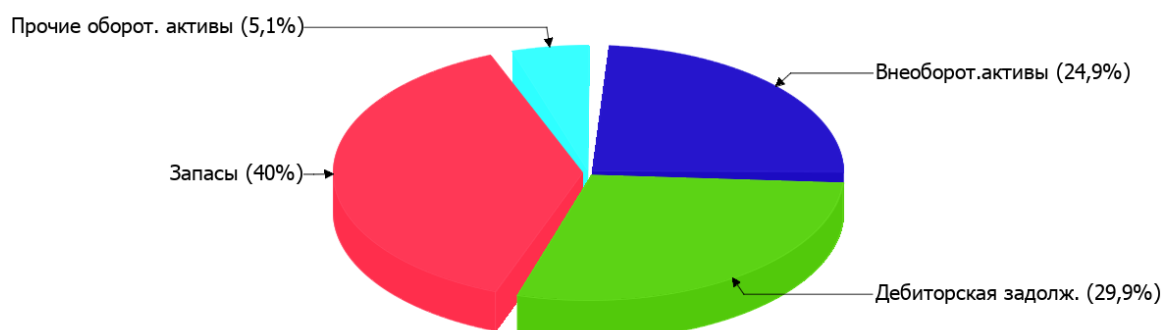
Из представленных в первой части таблицы данных видно, что на 31.12.2020 в активах организации доля внеоборотных средств составляет одну четвертую, а текущих активов – три четвертых. Активы организации в течение анализируемого периода увеличились на **106 519** тыс. руб. (на **19%**). Учитывая рост активов, необходимо отметить, что собственный



капитал увеличился еще в большей степени – на **46,9%**. опережающее увеличение собственного капитала относительно общего изменения активов – фактор положительный.

На диаграмме ниже наглядно представлено соотношение основных групп активов организации:

Структура активов организации на 31 декабря 2020 г.



Рост величины активов организации связан, в основном, с ростом следующих позиций актива бухгалтерского баланса (в скобках указана доля изменения статьи в общей сумме всех положительно изменившихся статей):

- дебиторская задолженность – **84 699** тыс. руб. (**60,1%**)
- запасы – **53 399** тыс. руб. (**37,9%**)

Одновременно, в пассиве баланса наибольший прирост произошел по строке "нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" (**+144 100** тыс. руб., или **98,5%** вклада в прирост пассивов организации за год).

Среди отрицательно изменившихся статей баланса можно выделить "краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)" в активе и "кредиторская задолженность" в пассиве (**-19 994** тыс. руб. и **-28 987** тыс. руб. соответственно).

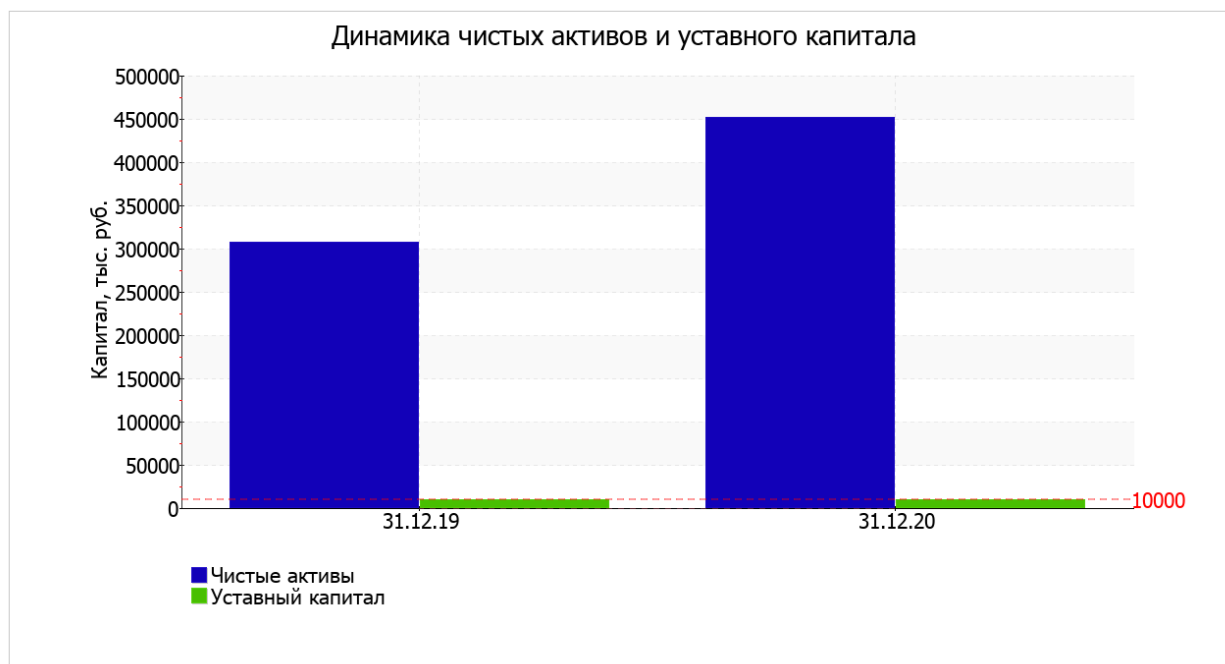
на 31 декабря 2020 г. собственный капитал организации равнялся **451 282,0** тыс. руб. в течение анализируемого периода отмечен существенный рост собственного капитала, на **144 100,0** тыс. руб., или на **46,9%**.

5.2. Оценка стоимости чистых активов организации



Показатель	Значение показателя				Изменение	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3- гр.2)	± % ((гр.3- гр.2) : гр.2)
	31.12.2019	31.12.2020	на начало анализируемого периода (31.12.2019)	на конец анализируемого периода (31.12.2020)		
1. Чистые активы	307 182	451 282	54,9	67,7	+144 100	+46,9
2. Уставный капитал	10 000	10 000	1,8	1,5	—	—
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	297 182	441 282	53,1	66,2	+144 100	+48,5

Чистые активы организации на последний день анализируемого периода намного (в 45,1 раза) превышают уставный капитал. Такое соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. К тому же, определив текущее состояние показателя, необходимо отметить увеличение чистых активов на 46,9% за год. Превышение чистых активов над уставным капиталом и в то же время их увеличение за период говорит о хорошем финансовом положении организации по данному признаку. Ниже на графике представлено изменение чистых активов и уставного капитала.



5.3. Анализ финансовой устойчивости организации



5.3.1. Основные показатели финансовой устойчивости организации

Показатель	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3-гр.2)	Описание показателя и его нормативное значение
	31.12.2019	31.12.2020		
1. Коэффициент автономии	0,55	0,68	+0,13	Отношение собственного капитала к общей сумме капитала. нормальное значение: не менее 0,45 (оптимальное 0,55-0,7).
2. Коэффициент финансового левериджа	0,82	0,48	-0,34	Отношение заемного капитала к собственному. нормальное значение: 1,22 и менее (оптимальное 0,43-0,82).
3. Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	0,34	0,57	+0,23	Отношение собственных оборотных средств к оборотным активам. нормальное значение: не менее 0,1.
4. Индекс постоянного актива	0,57	0,37	-0,2	Отношение стоимости внеоборотных активов к величине собственного капитала организации.
5. Коэффициент покрытия инвестиций	0,6	0,7	+0,1	Отношение собственного капитала и долгосрочных обязательств к общей сумме капитала. нормальное значение: 0,75 и более.
6. Коэффициент маневренности собственного капитала	0,43	0,63	+0,2	Отношение собственных оборотных средств к источникам собственных средств. нормальное значение: не менее 0,1.
7. Коэффициент мобильности имущества	0,69	0,75	+0,06	Отношение оборотных средств к стоимости всего имущества. Характеризует отраслевую специфику организации.
8. Коэффициент мобильности оборотных средств	0,13	0,06	-0,07	Отношение наиболее мобильной части оборотных средств (денежных средств и финансовых вложений) к общей стоимости оборотных активов.
9. Коэффициент обеспеченности запасов	0,61	1,07	+0,46	Отношение собственных оборотных средств к стоимости запасов. нормальное значение: 0,5 и более.

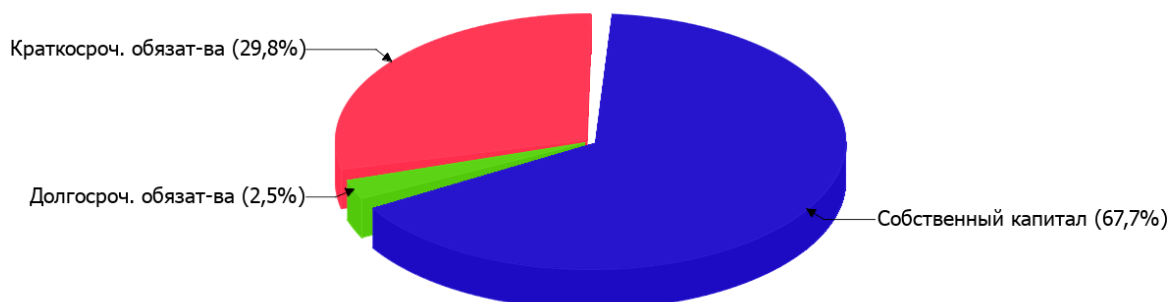


Показатель	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3-гр.2)	Описание показателя и его нормативное значение
	31.12.2019	31.12.2020		
10. Коэффициент краткосрочной задолженности	0,89	0,92	+0,03	Отношение краткосрочной задолженности к общей сумме задолженности.

Коэффициент автономии организации по состоянию на 31.12.2020 составил **0,68**. Данный коэффициент характеризует степень зависимости организации от заемного капитала. Полученное здесь значение указывает на оптимальное соотношение собственного и заемного капитала (собственный капитал составляет **68%** в общем капитале организации). за весь анализируемый период коэффициент автономии вырос на **0,13**.

Структура капитала организации представлена ниже на диаграмме:

Структура капитала организации на 31 декабря 2020 г.



в течение анализируемого периода коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами вырос с **0,34** до **0,57** (на **0,23**). на последний день анализируемого периода коэффициент демонстрирует очень хорошее значение.

за весь анализируемый период коэффициент покрытия инвестиций явно вырос до **0,7** (**+0,1**). Значение коэффициента на 31 декабря 2020 г. ниже нормы.

в течение анализируемого периода коэффициент обеспеченности материальных запасов резко вырос – с **0,61** до **1,07** (на **0,46**). коэффициент обеспеченности материальных запасов по состоянию на 31.12.2020 демонстрирует вполне соответствующее нормальному значение.

По коэффициенту краткосрочной задолженности видно, что величина краткосрочной кредиторской задолженности организации значительно превосходит величину долгосрочной задолженности (92,2% и 7,8% соответственно). При этом за год доля долгосрочной задолженности уменьшилась на 2,7%.



5.3.2. Анализ финансовой устойчивости по величине излишка (недостатка) собственных оборотных средств

Показатель собственных оборотных средств (СОС)	Значение показателя		Излишек (недостаток)*	
	на начало анализируемого периода (31.12.2019)	на конец анализируемого периода (31.12.2020)	на 31.12.2019	на 31.12.2020
СОС1 (рассчитан без учета долгосрочных и краткосрочных пассивов)	130 988	285 226	-82 421	+18 418
СОС2 (рассчитан с учетом долгосрочных пассивов; фактически равен чистому оборотному капиталу, Net Working Capital)	157 582	302 070	-55 827	+35 262
СОС3 (рассчитанные с учетом как долгосрочных пассивов, так и краткосрочной задолженности по кредитам и займам)	157 582	302 070	-55 827	+35 262

*Излишек (недостаток) СОС рассчитывается как разница между собственными оборотными средствами и величиной запасов и затрат.

По всем трем вариантам расчета на 31.12.2020 наблюдается покрытие собственными оборотными средствами имеющихся у организации запасов, поэтому финансовое положение по данному признаку можно характеризовать как абсолютно устойчивое. При этом нужно обратить внимание, что все три показателя покрытия собственными оборотными средствами запасов за анализируемый период улучшили свои значения.

5.4. Анализ ликвидности

5.4.1. Расчет коэффициентов ликвидности

Показатель ликвидности	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3 - гр.2)	Расчет, рекомендованное значение
	31.12.2019	31.12.2020		
1. Коэффициент текущей (общей) ликвидности	1,7	2,52	+0,82	Отношение текущих активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение для данной отрасли: 1,8 и более.
2. Коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности	0,73	1,16	+0,43	Отношение ликвидных активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение для данной отрасли: 0,8 и более.



Показатель ликвидности	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3 - гр.2)	Расчет, рекомендованное значение
	31.12.2019	31.12.2020		
3. Коэффициент абсолютной ликвидности	0,22	0,16	-0,06	Отношение высоколиквидных активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение для данной отрасли: 0,15 и более.

[На конец периода] при норме 1,8 коэффициент текущей (общей) ликвидности имеет значение **2,52**. При этом за весь анализируемый период коэффициент текущей ликвидности вырос на **0,82**.

Значение коэффициента быстрой (промежуточной) ликвидности также соответствует норме – **1,16** при норме 0,8. Это говорит о наличии у организации ликвидных активов, которыми можно погасить наиболее срочные обязательства.

Соответствующим норме оказался коэффициент абсолютной ликвидности (**0,16** при норме 0,15). При этом за весь анализируемый период имело место ухудшение значения показателя – коэффициент абсолютной ликвидности снизился на **-0,06**.

5.4.2. Анализ соотношения активов по степени ликвидности и обязательств по сроку погашения

Активы по степени ликвидности	На конец отчетног о периода, тыс. руб.	Прирос т за анализ. период, %	Норм. соотно - шение	Пассивы по сроку погашения	На конец отчетног о периода, тыс. руб.	Прирос т за анализ. период, %	Излишек/ недостаток платеж. средств в тыс. руб., (гр.2 - гр.6)
A1. Высоколиквидные активы (ден. ср-ва + краткосрочные фин. вложения)	30 829	-39,4	≥	П1. Наиболее срочные обязательства (привлеченны е средства) (текущ. кред. задолж.)	193 544	-13	-162 715
A2. Быстрореализуемы е активы (краткосрочная деб. задолженность)	199 250	+73,9	≥	П2. Среднесрочны е обязательства (краткосроч. обязательства кроме текущ. кредит. задолж.)	4 714	+32,5	+194 536
A3. Медленно реализуемые активы (прочие оборот. активы)	270 249	+23,8	≥	П3. Долгосрочные обязательства	16 844	-36,7	+253 405



Активы по степени ликвидности	На конец отчетног о периода, тыс. руб.	Прирос т за анализ. период, %	Норм. соотно - шение	Пассивы по сроку погашения	На конец отчетног о периода, тыс. руб.	Прирос т за анализ. период, %	Излишек/ недостаток платеж. средств в тыс. руб., (гр.2 - гр.6)
А4. Труднореализуемы е активы (внеоборотные активы)	166 056	-5,8	≤	П4. Постоянные пассивы (собственный капитал)	451 282	+46,9	-285 226

Из четырех соотношений, характеризующих наличие ликвидных активов у организации, выполняются все, кроме одного. Высоколиквидные активы покрывают наиболее срочные обязательства организации всего лишь на **16%**. В соответствии с принципами оптимальной структуры активов по степени ликвидности, краткосрочной дебиторской задолженности должно быть достаточно для покрытия среднесрочных обязательств (П2). В данном случае это соотношение выполняется – у организации достаточно краткосрочной дебиторской задолженности для погашения среднесрочных обязательств (больше в **42,3** раза).

6. Анализ эффективности деятельности организации

6.1. Обзор результатов деятельности организации

В приведенной ниже таблице обобщены основные финансовые результаты деятельности Общества с ограниченной ответственностью "Кульдурская Горная Компания" за весь анализируемый период и аналогичный период прошлого года.

По данным "Отчета о финансовых результатах" за весь анализируемый период организация получила прибыль от продаж в размере **158 649** тыс. руб., что составляет 14,8% от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от продаж выросла на **101 953** тыс. руб., или на **179,8%**.

По сравнению с прошлым периодом в текущем снизилась как выручка от продаж, так и расходы по обычным видам деятельности (на **117 511** и **219 464** тыс. руб. соответственно). Причем в процентном отношении изменение расходов (**-19,3%**) опережает изменение выручки (**-9,9%**).

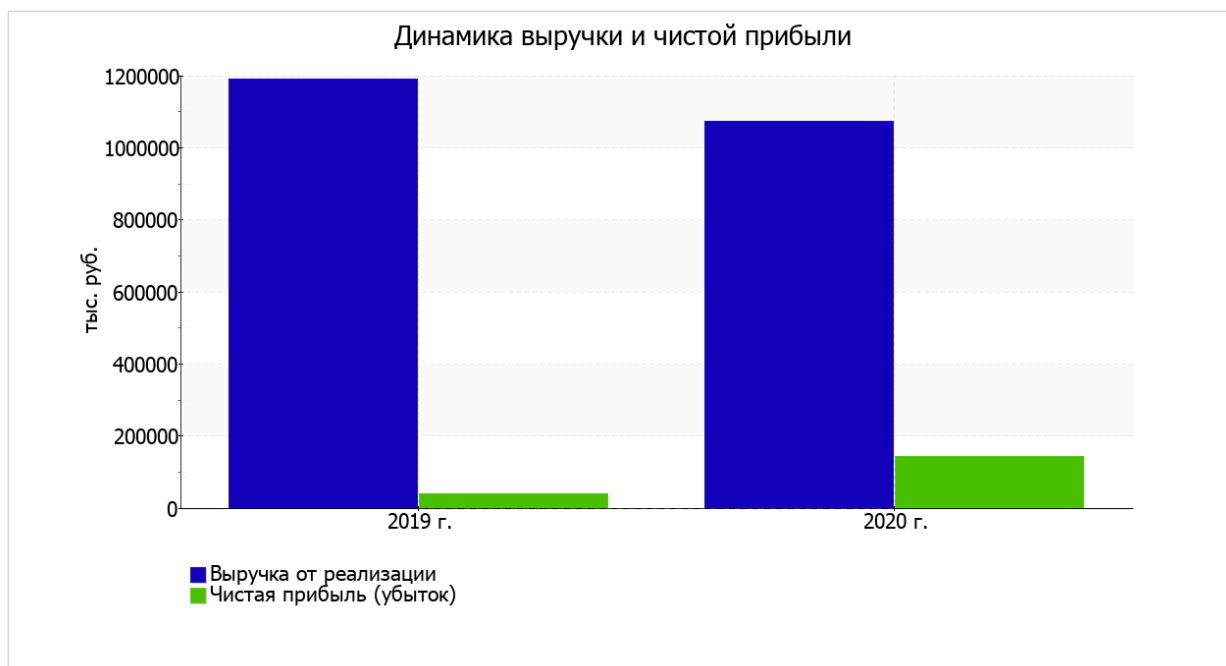
Изучая расходы по обычным видам деятельности, следует отметить, что организация как и в прошлом году учитывала общехозяйственные (управленческие) расходы в качестве условно-постоянных, относя их по итогам отчетного периода на реализованные товары (работы, услуги).



прибыль от прочих операций в течение анализируемого периода составила **24 540** тыс. руб., что на 27 929 тыс. руб. больше, чем сальдо прочих доходов-расходов за аналогичный период прошлого года. При этом величина прибыли от прочих операций составляет 15,5% от абсолютной величины прибыли от продаж за анализируемый период.

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Средне-годовая величина, тыс. руб.
	2019 г.	2020 г.	тыс. руб. (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)	
1. Выручка	1 191 645	1 074 134	-117 511	-9,9	1 132 890
2. Расходы по обычным видам деятельности	1 134 949	915 485	-219 464	-19,3	1 025 217
3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	56 696	158 649	+101 953	+179,8	107 673
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	-3 148	24 541	+27 689	↑	10 697
5. EBIT (прибыль до уплаты процентов и налогов) (3+4)	53 548	183 190	+129 642	+3,4 раза	118 369
5а. EBITDA (прибыль до процентов, налогов и амортизации)	74 282	229 780	+155 498	+3,1 раза	152 031
6. Проценты к уплате	241	1	-240	-99,6	121
7. Налог на прибыль, изменение налоговых активов и прочее	-15 004	-39 089	-24 085	↓	-27 047
8. Чистая прибыль (убыток) (5-6+7)	38 303	144 100	+105 797	+3,8 раза	91 202
Справочно: Совокупный финансовый результат периода	38 303	144 100	+105 797	+3,8 раза	91 202
Изменение за период нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по данным бухгалтерского баланса (измен. стр. 1370)	x	144 100	x	x	x

Ниже на графике наглядно представлено изменение выручки и прибыли Общества с ограниченной ответственностью "Кульдурская Горная Компания" в течение всего анализируемого периода.



6.2. Анализ рентабельности

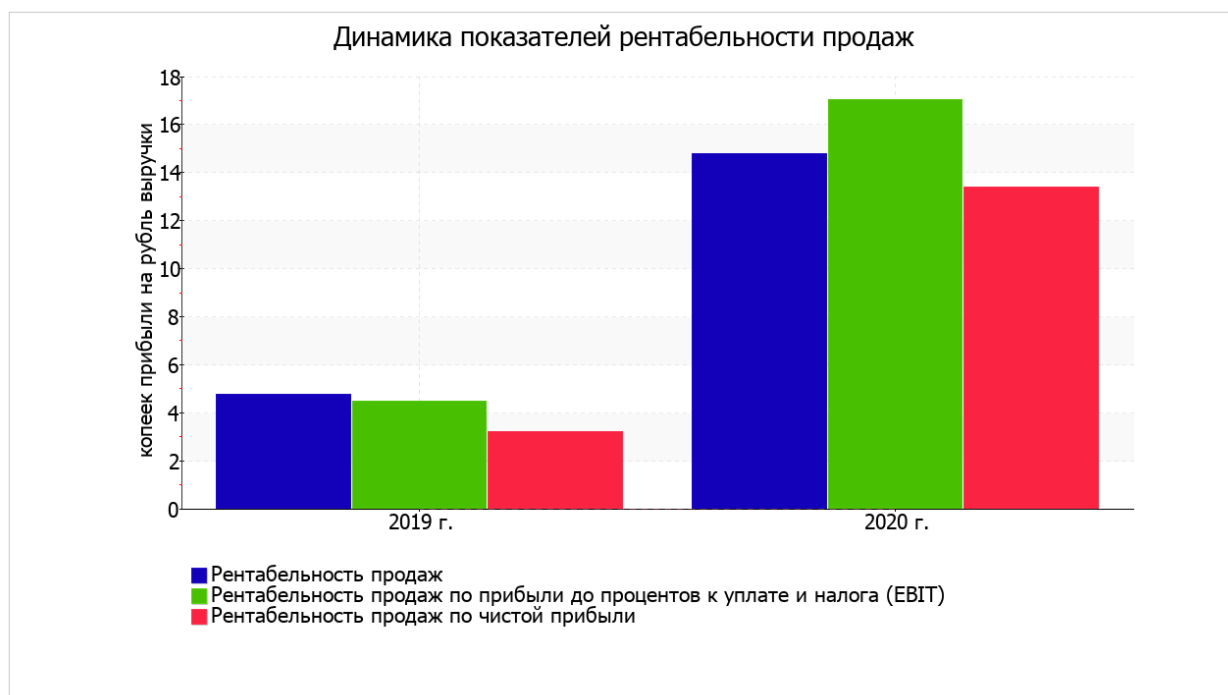
Показатели рентабельности	Значения показателя (в %, или в копейках с рубля)		Изменение показателя	
	2019 г.	2020 г.	коп., (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)
1. Рентабельность продаж (величина прибыли от продаж в каждом рубле выручки). нормальное значение: не менее 4%.	4,8	14,8	+10	+3,1 раза
2. Рентабельность продаж по EBIT (величина прибыли от продаж до уплаты процентов и налогов в каждом рубле выручки).	4,5	17,1	+12,6	+3,8 раза
3. Рентабельность продаж по чистой прибыли (величина чистой прибыли в каждом рубле выручки). нормальное значение: 2% и более.	3,2	13,4	+10,2	+4,2 раза
Справочно: Прибыль от продаж на рубль, вложенный в производство и реализацию продукции (работ, услуг)	5	17,3	+12,3	+3,5 раза
Коэффициент покрытия процентов к уплате (ICR), коэфф. нормальное значение: 1,5 и более.	222,2	183 190,0	+182 967,8	+824,5 раза



[За последний период] организация получила прибыль как от продаж, так и в целом от финансово-хозяйственной деятельности, что и обусловило положительные значения всех трех представленных в таблице показателей рентабельности.

[За последний период] организация по обычным видам деятельности получила прибыль в размере **14,8** копеек с каждого рубля выручки от реализации. При этом имеет место положительная динамика рентабельности обычных видов деятельности по сравнению с данным показателем за аналогичный период года, предшествующего отчетному, (**+10** коп.).

Показатель рентабельности, рассчитанный как отношение прибыли до процентов к уплате и налогообложения (EBIT) к выручке организации, за период 01.01–31.12.2020 составил **17,1%**. Это значит, что в каждом рубле выручки организации содержалось **17,1** коп. прибыли до налогообложения и процентов к уплате.



Далее в таблице представлены три основных показателя, характеризующие рентабельность использования вложенного в предпринимательскую деятельность капитала.

Показатель рентабельности	Значение показателя, %	Расчет показателя
	2020 г.	
Рентабельность собственного капитала (ROE)	37,9	Отношение чистой прибыли к средней величине собственного капитала. нормальное значение для данной отрасли: 11% и более.
Рентабельность активов (ROA)	23,4	Отношение чистой прибыли к средней стоимости активов. нормальное значение для данной отрасли: не менее 4%.



Показатель рентабельности	Значение показателя, %	Расчет показателя
	2020 г.	
Прибыль на задействованный капитал (ROCE)	45,6	Отношение прибыли до уплаты процентов и налогов (ЕВIT) к собственному капиталу и долгосрочным обязательствам.
Рентабельность производственных фондов	39,7	Отношение прибыли от продаж к средней стоимости основных средств и материально- производственных запасов.
Справочно: Фондоотдача, коэфф.	6,7	Отношение выручки к средней стоимости основных средств.

[За последний период] каждый рубль собственного капитала организации принес чистую прибыль в размере **0,379** руб.

за последний год значение рентабельности активов, равное **23,4%**, можно характеризовать как исключительно хорошее.

6.3. Расчет показателей деловой активности (оборачиваемости)

Далее в таблице рассчитаны показатели оборачиваемости ряда активов, характеризующие скорость возврата авансированных на осуществление предпринимательской деятельности денежных средств, а также показатель оборачиваемости кредиторской задолженности при расчетах с поставщиками и подрядчиками.

Показатель оборачиваемости	Значение в днях	Коэфф. 2020 г.
	2020 г.	
Оборачиваемость оборотных средств (отношение средней величины оборотных активов к среднедневной выручке*; нормальное значение для данной отрасли: 143 и менее дн.)	151	2,4
Оборачиваемость запасов (отношение средней стоимости запасов к среднедневной себестоимости проданных товаров; нормальное значение для данной отрасли: не более 51 дн.)	96	3,8
Оборачиваемость дебиторской задолженности (отношение средней величины дебиторской задолженности к среднедневной выручке; нормальное значение для данной отрасли: не более 52 дн.)	53	6,8
Оборачиваемость кредиторской задолженности (отношение средней величины кредиторской задолженности к среднедневной выручке)	71	5,1
Оборачиваемость активов (отношение средней стоимости активов к среднедневной выручке; нормальное значение для данной отрасли: 212 и менее дн.)	209	1,7



Показатель оборачиваемости	Значение в днях	Коэфф. 2020 г.
	2020 г.	
Оборачиваемость собственного капитала (отношение средней величины собственного капитала к среднедневной выручке)	129	2,8

* Приведен расчет показателя в днях. Значение коэффициента равно отношению 365 к значению показателя в днях.

Данные об оборачиваемости активов в течение анализируемого периода свидетельствуют о том, что общество получает выручку, равную сумме всех имеющихся активов за 209 календарных дней. О размере материально-производственных запасов можно судить по следующему соотношению: требуется 96 дней, чтобы расходы по обычным видам деятельности составили величину среднегодового остатка запасов.

6.4. Производительность труда

Эффективность использования трудовых ресурсов характеризует показатель производительности труда. В данном случае производительность труда рассчитана как отношение выручки от реализации к средней численности работников.

производительность труда за 2020 год составила 16 915 тыс. руб./чел.

7. Выводы по результатам анализа

7.1. Оценка ключевых показателей

По результатам проведенного анализа выделены и сгруппированы по качественному признаку основные показатели финансового положения и результатов деятельности Общество с ограниченной ответственностью "Кульдурская Горная Компания" за весь рассматриваемый период.

Среди показателей, исключительно хорошо характеризующих финансовое положение и результаты деятельности организации, можно выделить следующие:

- оптимальная доля собственного капитала (68%);
- чистые активы превышают уставный капитал, к тому же они увеличились за анализируемый период;
- значение коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами, равное 0,57, можно характеризовать как исключительно хорошее;
- полностью соответствует нормативному значению коэффициент текущей (общей) ликвидности;
- коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности полностью соответствует нормативному значению;
- отличная рентабельность активов (23,4% за последний год);
- рост рентабельности продаж (+10 процентных пункта от рентабельности 4,8% за аналогичный период прошлого года);



- положительное изменение собственного капитала относительно общего изменения активов организации;
- абсолютная финансовая устойчивость по величине излишка собственных оборотных средств;
- за 2020 год получена прибыль от продаж (158 649 тыс. руб.), более того наблюдалась положительная динамика по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (+101 953 тыс. руб.);
- прибыль от финансово-хозяйственной деятельности за период с 01.01.2020 по 31.12.2020 составила 144 100 тыс. руб. (+105 797 тыс. руб. по сравнению с аналогичным периодом прошлого года);
- рост прибыли до процентов к уплате и налогообложения (EBIT) на рубль выручки организации (+12,6 коп. к 4,5 коп. с рубля выручки за аналогичный период года, предшествующего отчетному).

Положительно характеризующим финансовое положение организации показателем является следующий – коэффициент абсолютной ликвидности соответствует нормативному значению.

Показателем, имеющим значение на границе норматива, является следующий – не в полной мере соблюдается нормальное соотношение активов по степени ликвидности и обязательств по сроку погашения.

Показателем, негативно характеризующим финансовое положение организации, является следующий – коэффициент покрытия инвестиций ниже нормы (доля собственного капитала и долгосрочных обязательств составляет только 70% от общего капитала организации).

7.2. Рейтинговая оценка финансового состояния организации

Финансовые результаты	Финансовое положение									
	AAA	AA	A	BBB	BB	B	CCC	CC	C	D
отличные (AAA)		•								
очень хорошие (AA)	•	V	•	•	•	•	•	•	•	•
хорошие (A)		•								
положительные (BBB)		•								
нормальные (BB)		•								
удовлетворительные (B)		•								
неудовлетворительные (CCC)		•								
плохие (CC)		•								
очень плохие (C)		•								
критические (D)		•								

Итоговый рейтинг
финансового состояния
Общество с ограниченной



ответственностью
"Кульдурская Горная
Компания":

АА

(очень хорошее)

Оценив значение показателей Общество с ограниченной ответственностью "Кульдурская Горная Компания" на конец анализируемого периода, а также их динамики в течение периода и прогноза на ближайший год, сделаны следующие выводы. Баллы финансового положения и результатов деятельности организации составили **+1,48** и **+1,35** соответственно. То есть финансовое положение характеризуется как очень хорошее; финансовые результаты – как очень хорошие. На основе эти двух оценок получена итоговая рейтинговая оценка финансового состояния предприятия, которая составила АА – очень хорошее состояние.

Рейтинг "АА" говорит об очень хорошем финансовом состоянии организации, ее способности отвечать по своим обязательствам в краткосрочной, и, возможно, долгосрочной перспективе. Такие организации относятся к категории надежных заемщиков, которым легче получать кредиты.

Следует обратить внимание на то, что данный рейтинг подготовлен по исходным данным за год. Но для получения достоверного результата необходим анализ минимум за 2-3 года.

8. Приложения

8.1. Определение неудовлетворительной структуры баланса

В следующей таблице рассчитаны показатели, рекомендованные в методике Федерального управления по делам о несостоятельности (банкротстве) (Распоряжение N 31-р от 12.08.1994; к настоящему моменту распоряжение утратило силу, расчеты приведены в справочных целях).

Показатель	Значение показателя		Изменение (гр.3-гр.2)	Нормативное значение	Соответствие фактического значения нормативному на конец периода
	на начало периода (31.12.2019)	на конец периода (31.12.2020)			
1. Коэффициент текущей ликвидности	1,72	2,59	+0,87	не менее 2	соответствует
2. Коэффициент обеспеченности собственными средствами	0,34	0,57	+0,23	не менее 0,1	соответствует



Показатель	Значение показателя		Изменение (гр.3-гр.2)	Нормативное значение	Соответствие фактического значения нормативному на конец периода
	на начало периода (31.12.2019)	на конец периода (31.12.2020)			
3. Коэффициент утраты платежеспособности	x	1,4	x	не менее 1	соответствует

Анализ структуры баланса выполнен за период с начала 2020 года по 31.12.2020 г.

Поскольку оба коэффициента на последний день анализируемого периода оказались в рамках установленных для них норм, в качестве третьего показателя рассчитан коэффициент утраты платежеспособности. Данный коэффициент служит для оценки перспективы утраты предприятием нормальной структуры баланса (платежеспособности) в течение трех месяцев при сохранении имевшей место в анализируемом периоде тенденции изменения текущей ликвидности и обеспеченности собственными средствами. Значение коэффициента утраты платежеспособности (1,4) указывает на низкую вероятность утраты показателями платежеспособности нормальных значений.

8.2. Расчет рейтинговой оценки финансового состояния

Показатель	Вес показателя	Оценка			Средняя оценка (гр.3 x 0,25 + гр.4 x 0,6 + гр.5 x 0,15)	Оценка с учетом веса (гр.2 x гр.6)
		прошрое	настоящее	будущее		
I. Показатели финансового положения организации						
коэффициент автономии	0,25	+1	+2	+1	+1,6	+0,4
соотношение чистых активов и уставного капитала	0,1	+2	+2	+2	+2	+0,2
коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	0,15	+2	+2	+2	+2	+0,3
коэффициент текущей (общей) ликвидности	0,15	-1	+2	+2	+1,25	+0,188
коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности	0,2	-1	+2	+2	+1,25	+0,25
коэффициент абсолютной ликвидности	0,15	+2	+1	-1	+0,95	+0,143
Итого	1	Итоговая оценка (итого гр.7 : гр.2):				+1,481



**Кульдурская
Горная Компания**
Брусит+

**Общество с ограниченной ответственностью
«Кульдурская Горная Компания» (ООО
«КГК»)**

Российская Федерация, 679125, Еврейская
автономная область, Облученский район,
п. Известковый, ул. Железнодорожная, д. 11
Телефон: г. Биробиджан
+7 (42622) 2 57 50; +7 (422622) 258 40
п. Известковый +7 (924) 157 51 40
kuldurmining@brucite.plus, www.brucite.plus

Показатель	Вес показателя	Оценка			Средняя оценка (гр.3 x 0,25 + гр.4 x 0,6 + гр.5 x 0,15)	Оценка с учетом веса (гр.2 x гр.6)
		прошрое	настоящее	будущее		
II. Показатели эффективности (финансовые результаты) деятельности организации						
рентабельность собственного капитала	0,3	+2	+2	+2	+2	+0,6
рентабельность активов	0,2	+2	+2	+2	+2	+0,4
рентабельность продаж	0,2	+1	+2	+2	+1,75	+0,35
динамика выручки	0,1	-1	-1	-1	-1	-0,1
оборачиваемость оборотных средств	0,1	-1	-1	-1	-1	-0,1
соотношение прибыли от прочих операций и выручки от основной деятельности	0,1	+2	+2	+2	+2	+0,2
Итого	1	Итоговая оценка (итого гр.7 : гр.2):				+1,35

Итоговая рейтинговая оценка финансового состояния Общества с ограниченной ответственностью "Кульдурская Горная Компания": $(+1,481 \times 0,6) + (+1,35 \times 0,4) = +1,43$ (АА - очень хорошее)

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

с.2

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-

с.3

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

				Изменения за период
--	--	--	--	---------------------

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	На конец периода
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	9 042	2 007	-	-	11 049
	5170	за 2019г.	4 826	4 216	-	-	9 042
в том числе:							
Испытания покусковой сепарации магнезитового сырья Кульдурского месторождения рентгено-трансмиссион	5161	за 2020г.	5 567	-	-	-	5 567
	5171	за 2019г.	4 826	741	-	-	5 567
Оценка обогатимости отсевов Кульдурского месторождения бруситов	5162	за 2020г.	479	921	-	-	1 401
	5172	за 2019г.	-	479	-	-	479
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	2 996	1 086	-	-	4 082
	5190	за 2019г.	-	2 996	-	-	2 996
в том числе:							
Разработка перспективных месторождений брусита в ЕАО	5181	за 2020г.	2 996	1 086	-	-	4 082
	5191	за 2019г.	-	2 996	-	-	2 996

с.4

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		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.	287 068	(127 211)	8 367	(4 197)	1 004	(22 790)	-	-	291 237	(148 997)
	5210	за 2019г.	253 234	(106 477)	33 833	-	-	(20 734)	-	-	287 068	(127 211)
в том числе:												
Транспортные средства	5201	за 2020г.	19 001	(12 904)	-	-	-	(3 166)	-	-	19 001	(16 071)
	5211	за 2019г.	15 480	(7 594)	3 521	-	-	(5 310)	-	-	19 001	(12 904)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2020г.	1 517	(567)	-	-	-	(222)	-	-	1 517	(789)
	5212	за 2019г.	389	(361)	1 127	-	-	(205)	-	-	1 517	(567)
Сооружения	5203	за 2020г.	124 498	(26 435)	3 878	-	-	(4 937)	-	-	128 376	(31 372)
	5213	за 2019г.	121 032	(22 105)	3 467	-	-	(4 330)	-	-	124 498	(26 435)
Здания	5204	за 2020г.	9 440	(2 347)	-	(4 197)	1 004	(203)	-	-	5 243	(1 546)
	5214	за 2019г.	9 440	(2 043)	-	-	-	(305)	-	-	9 440	(2 347)
Офисное оборудование	5205	за 2020г.	153	(127)	-	-	-	(26)	-	-	153	(153)
	5215	за 2019г.	153	(82)	-	-	-	(45)	-	-	153	(127)
Другие виды основных средств	5206	за 2020г.	1 125	(244)	-	-	-	(156)	-	-	1 125	(400)
	5216	за 2019г.	1 058	(117)	68	-	-	(127)	-	-	1 125	(244)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5207	за 2020г.	131 334	(84 588)	4 489	-	-	(14 079)	-	-	135 823	(98 667)
	5217	за 2019г.	105 683	(74 175)	25 651	-	-	(10 413)	-	-	131 334	(84 588)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.5

2.2. Незавершенные капитальные вложения

				Изменения за период	
--	--	--	--	---------------------	--

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	На конец периода
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	5 438	13 215	-	(8 367)	10 286
	5250	за 2019г.	1 824	38 888	(1 441)	(33 833)	5 438
в том числе:							
Новый дробильно сортировочный комплекс ДСК-3	5241	за 2020г.	2 066	4 654	-	-	6 720
	5251	за 2019г.	300	1 766	-	-	2 066
Модернизация ДСК-2 (методы сепарации)	5242	за 2020г.	537	700	-	-	1 237
	5252	за 2019г.	-	537	-	-	537
Таль электрическая "Балканско Эхо" г/п-10.0 т в/п-12.0 м	5243	за 2020г.	407	37	-	444	-
	5253	за 2019г.	-	407	-	-	407
Щека в сборе ДЩ-69.83.01	5244	за 2020г.	2 258	-	-	-	2 258
	5254	за 2019г.	-	2 258	-	-	2 258
Шкаф управления ШУ-36-1 IP54	5245	за 2020г.	2	69	-	-	71
	5255	за 2019г.	-	2	-	-	2
Тельфер (таль электрическая) 5 МТ312 Н 13	5246	за 2020г.	167	19	-	186	-
	5256	за 2019г.	-	167	-	-	167
Устройство заезда и укрытия станции затаривания	5247	за 2020г.	-	10	-	10	-
	5257	за 2019г.	-	-	-	-	-
Расширение площадки склада затарки	5248	за 2020г.	-	1 507	-	1 507	-
	5258	за 2019г.	-	-	-	-	-
Укрытие продукции (конуса) с бетонным основание на ДСК-2 (1)	5249	за 2020г.	-	1 181	-	1 181	-
	5259	за 2019г.	-	-	-	-	-
Укрытие продукции (конуса) с бетонным основание на ДСК-2 (2)		за 2020г.	-	1 181	-	1 181	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Укрытие конвейеров на ДСК-2-1		за 2020г.	-	59	-	59	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Укрытие конвейеров на ДСК-2-2		за 2020г.	-	69	-	69	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Укрытие конвейеров на ДСК-2-3		за 2020г.	-	61	-	61	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Укрытие конвейеров на ДСК-2-4		за 2020г.	-	61	-	61	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Агрегат крупного дробления ДРО 647-20 (АВНП)		за 2020г.	-	2 280	-	2 280	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Фотометр фотоэлектрический КФК-3.01 (2019г.)		за 2020г.	-	74	-	74	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Штабелер гидравлический с электроподъемом TOR 15/35, 1.5 т., 3,5 м (CTD)		за 2020г.	-	140	-	140	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Весы электронные QUINTIX224-1ORU фирмы "Сарториус"		за 2020г.	-	221	-	221	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Измельчитель вибрационный ИВП-100		за 2020г.	-	341	-	341	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Электрошкаф СНОЛ-3,5.5,3/3,5-Н2		за 2020г.	-	73	-	73	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Станок камнерезный FUBAG A 44M3F 380В 2.9кВт		за 2020г.	-	95	-	95	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Фотометр фотоэлектрический КФК-3.01 (2020г.)		за 2020г.	-	74	-	74	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-

Печь камерная муфельная КЭП 10/1100П	за 2020г.	-	44	-	44	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Чаша размольной гарнитуры с диском-3/1	за 2020г.	-	88	-	88	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Чаша размольной гарнитуры с диском-3/2	за 2020г.	-	88	-	88	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Чаша размольной гарнитуры с диском-3/3	за 2020г.	-	88	-	88	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Система аспирации (ДСК, ДСК2, Лаборатория)	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2019г.	1 441	-	1 441	-	-
Система видеонаблюдения с возможностью удаленного просмотра	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2019г.	83	-	-	83	-
Площадка расширения склада Готовой продукции	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	2 717	-	2 717	-
Усиление фундамента дробилки СНД-110 на ПДСУ	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	140	-	140	-
Вентиляция в лаборатории	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	457	-	457	-
Устройство навеса у лаборатории	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	140	-	140	-
Агрегат сортировки КМ УС-52С с 3 ленточными конвейерами и системой управления	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	7 988	-	7 988	-
Шкаф сушильный РУБИН РШС-8Э-160	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	60	-	60	-
Станок магнитно-сверлильный LENZ Steyr-55	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	52	-	52	-
Перфоратор HR 5201 С Makita	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	42	-	42	-
Тигель высокий Пл 99,93 100-8 ГОСТ 6563-2016	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	744	-	744	-
Микроскоп Микромед Полар 3	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	205	-	205	-
Видеоокуляр TourCam 14.0 MP	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	24	-	24	-
Грохот инерционный КМ ГИС-52 с приводом, без сит верхний ярус под клин, нижний с боковой натяжкой	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	571	-	571	-
Трансформатор сварочный ТДМ-401 380В	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	64	-	64	-
Рентгенофлуоресцентный спектрометр Epsilon 4 в комплекте-1	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	7 766	-	7 766	-
Таль электрическая 10MT525 H13 V4 4/1 SN 21 20 канатная односкоростная, 10 т, 13м, 6 кнопок	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	301	-	301	-
Станок камнерезный FUBAG A 44M3F 400B 2.9кВт	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	85	-	85	-
Штабелер гидравлический ручной Xilin SDJ1030 (Китай)	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	71	-	71	-
Истиратель вибрационный ИВЗ (2019)	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	408	-	408	-
Моторизованный гидравлический лабораторный пресс на 25 тонн	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	595	-	595	-

Снегоболотоход "Самурай" (5868 ЕА 79)	за 2020г.	-	-	-	-
	за 2019г.	-	3 521	-	3 521
Прибор вакуумного фильтрования 6-секционный (с вакуумным насосом НВМ 2*2, воронки на 250 мл из полип	за 2020г.	-	-	-	-
	за 2019г.	-	73	-	73
Траверса для бигбегов с переставными обоймами г/п 3т	за 2020г.	-	-	-	-
	за 2019г.	-	68	-	68
Делитель желобчатый ДП 15	за 2020г.	-	-	-	-
	за 2019г.	-	57	-	57
Пресс с закрытой рамой автономный, с встроенной электрической насосной станцией НЭР-1, ОИ5Т1-ППК-50	за 2020г.	-	-	-	-
	за 2019г.	-	417	-	417
Фильтр рукавный со встроенным вентилятором СРФ4-ВЕНТ-И19.0491 с импульсной продувкой	за 2020г.	-	-	-	-
	за 2019г.	-	436	-	436
Пробоотборник шиберный ПРО-74 с пультом управления и шкафом управления - 2	за 2020г.	-	-	-	-
	за 2019г.	-	469	-	469
Пробоотборник ПРО-65 с пультом управления и шкафом управления	за 2020г.	-	-	-	-
	за 2019г.	-	451	-	451
Пробоотборник шиберный ПРО-74 с пультом управления и шкафом управления - 1	за 2020г.	-	-	-	-
	за 2019г.	-	469	-	469
HelperX бортовая система взвешивания для погрузчика WA	за 2020г.	-	-	-	-
	за 2019г.	-	431	-	431
Блок-контейнер "Пост обогрева"	за 2020г.	-	-	-	-
	за 2019г.	-	153	-	153
Дробилка ДЩ 220/160	за 2020г.	-	-	-	-
	за 2019г.	-	361	-	361
Дробилка ДГЩ 150/80	за 2020г.	-	-	-	-
	за 2019г.	-	217	-	217
Шкаф сушильный ESSA DO2, 380-415V 50Hz	за 2020г.	-	-	-	-
	за 2019г.	-	1 086	-	1 086
Делитель проб 300*150*19, 16отов	за 2020г.	-	-	-	-
	за 2019г.	-	84	-	84
Мельница кольцевая лабораторная - 1	за 2020г.	-	-	-	-
	за 2019г.	-	818	-	818
Чаша размольной гарнитуры с диском-1/1	за 2020г.	-	-	-	-
	за 2019г.	-	83	-	83
Чаша размольной гарнитуры с диском-2/1	за 2020г.	-	-	-	-
	за 2019г.	-	109	-	109
Мельница кольцевая лабораторная - 2	за 2020г.	-	-	-	-
	за 2019г.	-	818	-	818
Чаша размольной гарнитуры с диском-1/2	за 2020г.	-	-	-	-
	за 2019г.	-	83	-	83
Чаша размольной гарнитуры с диском-1/3	за 2020г.	-	-	-	-
	за 2019г.	-	83	-	83
Чаша размольной гарнитуры с диском-1/4	за 2020г.	-	-	-	-
	за 2019г.	-	83	-	83
Чаша размольной гарнитуры с диском-1/5	за 2020г.	-	-	-	-
	за 2019г.	-	83	-	83
Чаша размольной гарнитуры с диском-1/6	за 2020г.	-	-	-	-
	за 2019г.	-	83	-	83
Чаша размольной гарнитуры с диском-2/2	за 2020г.	-	-	-	-
	за 2019г.	-	109	-	109

Чаша размольной гарнитуры с диском-2/3	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	109	-	109	-
Чаша размольной гарнитуры с диском-2/4	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	109	-	109	-
Чаша размольной гарнитуры с диском-2/5	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	109	-	109	-
Чаша размольной гарнитуры с диском-2/6	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	109	-	109	-
Козловой кран ККТ-П-5,0-16,0-5,3/4,5-9,0-380-У1	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	242	-	242	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	4 047	1 061
в том числе:			
Конвейер - штабелер ДРО - 952Ш1 (АВНП)	5261	123	-
Конвейер СМД - 151 - 90 (АВНП)	5262	69	-
Конвейер СМД - 151 - 60 (АВНП)	5263	59	-
Станция затаривания ЗБТ-1500	5264	1 517	-
Агрегат крупного дробления ДРО 647-20 (АВНП)	5265	2 280	-
Дробильно сортировочный комплекс (ДСК1+ДСК2+лабор)	5266	-	596
ПДСУ	5267	-	140
Система видеонаблюдения	5268	-	83
Козловой кран ККТ-П-5,0-16,0-5,3/4,5-9,0-380-У1	5269	-	242
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

с.6

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	30 873	30 873	13 381
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель

(подпись)

(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	50 000	756	-	19 600	3 002	2 608	-	30 400	362
	5315	за 2019г.	50 000	342	-	-	-	414	-	50 000	756
в том числе:											
займ краткосрочный	5306	за 2020г.	50 000	756	-	19 600	3 002	2 608	-	30 400	362
	5316	за 2019г.	50 000	342	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	50 000	756	-	19 600	3 002	2 608	-	30 400	362
	5310	за 2019г.	50 000	342	-	-	-	414	-	50 000	756

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2020г.	213 409	-	2 448 319	(2 394 920)	-	-	X	266 808	-
	5420	за 2019г.	116 557	-	2 981 934	(2 885 082)	-	-	X	213 409	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	136 978	-	476 842	(438 001)	-	-	5 526	175 819	-
	5421	за 2019г.	64 219	-	703 208	(630 449)	-	-	12 633	136 978	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	76 431	-	725 046	(710 488)	-	-	-	90 989	-
	5422	за 2019г.	52 337	-	754 072	(729 978)	-	-	7 656	76 431	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	819 692	(819 692)	-	-	-	-	-

	5425	за 2019г.	-	-	940 795	(940 795)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	426 739	(426 739)	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	583 859	(583 859)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.9

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	6 566	-	21 042	-	(24 142)	-	-	-	-	-	3 466	-
	5521	за 2019г.	3 217	-	22 904	-	(19 554)	-	-	-	-	-	6 566	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	6 566	-	21 042	-	(24 142)	-	-	-	-	-	3 466	-
	5524	за 2019г.	3 217	-	22 904	-	(19 554)	-	-	-	-	-	6 566	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	107 864	-	132 351	-	(51 933)	-	-	-	4 586	2 917	195 784	-
	5530	за 2019г.	101 784	-	75 724	-	(70 190)	-	-	-	667	-	107 985	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	63 848	-	13 044	-	(36 230)	-	-	-	-	-	40 662	-
	5531	за 2019г.	39 593	-	63 848	-	(39 593)	-	-	-	-	-	63 848	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	39 563	-	118 704	-	(7 360)	-	-	-	-	-	150 907	-
	5532	за 2019г.	41 539	-	11 876	-	(13 851)	-	-	-	-	-	39 563	-
Прочая	5513	за 2020г.	4 453	-	602	-	(8 343)	-	-	-	4 586	2 917	4 215	-
	5533	за 2019г.	20 652	-	-	-	(16 746)	-	-	-	667	-	4 573	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	114 430	-	153 393	-	(76 075)	-	-	X	X	X	199 250	-
	5520	за 2019г.	105 001	-	98 628	-	(89 744)	-	-	X	X	X	114 551	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	22 209	2 658	-	(13 446)	-	-	-	-	11 421
	5571	за 2019г.	44 307	37 187	-	(59 285)	-	-	-	-	22 209
в том числе: кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	2 658	-	(2 658)	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	19 650	29 918	-	(49 568)	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	22 209	-	-	(10 788)	-	-	-	-	11 421
	5574	за 2019г.	24 657	7 269	-	(9 717)	-	-	-	-	22 209
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	222 531	53 071	1 044	(90 605)	-	-	4 586	2 917	193 544
	5580	за 2019г.	116 354	103 559	2 165	(214)	-	-	667	-	222 531
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	28 665	545	-	(28 433)	-	-	-	-	777
	5581	за 2019г.	2 311	28 455	1	(1 981)	-	-	-	-	28 786
авансы полученные	5562	за 2020г.	184 304	50 908	-	(49 739)	-	-	-	-	185 474
	5582	за 2019г.	98 318	73 383	-	12 603	-	-	-	-	184 304
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	6 621	68	132	(7 022)	-	-	4 586	2 902	7 287
	5583	за 2019г.	14 143	432	944	(9 565)	-	-	667	-	6 621
кредиты	5564	за 2020г.	-	1 550	-	(1 550)	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	1 032	-	220	(1 252)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	2 941	-	911	(3 861)	-	-	-	15	6
	5586	за 2019г.	550	1 289	1 000	(19)	-	-	-	-	2 820
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	244 740	55 729	1 044	(104 051)	-	X	X	X	204 965
	5570	за 2019г.	160 661	140 746	2 165	(59 499)	-	X	X	X	244 740

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
 (подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	353 456	450 348
Расходы на оплату труда	5620	64 895	53 012
Отчисления на социальные нужды	5630	19 362	16 477
Амортизация	5640	22 573	20 415
Прочие затраты	5650	468 757	618 791
Итого по элементам	5660	929 043	1 159 043
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(14 558)	(24 094)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	914 485	1 134 949

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

Руководитель

(подпись)

(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 558	7 883	(6 727)	-	4 713
в том числе:						
Оценочные резервы по вознаграждениям сотрудников	5701	3 558	7 883	(6 727)	-	4 714

Руководитель

(подпись)

(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	200 000	200 000	-
в том числе:				
Договора поручительства № 02991/МР-ДП1 от 12.03.2019 г. ВТБ-КГК	5811	100 000	100 000	-
Договор поручительства № 02995/МР-ДП1 от 12.03.2019 г. ВТБ-КГК	5812	100 000	100 000	-

Руководитель _____
 (подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2021 г. _____

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2020г.		за 2019г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе:						
на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2020г.	5910	-	-	-	-
	за 2019г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2020г.	5911	-	-	-	-
	за 2019г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____
 (подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.