

**Отчет о целевом использовании средств  
за Январь - Декабрь 2020 г.**

Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
 Дата (год, месяц, число) \_\_\_\_\_  
 Организация Общество с ограниченной ответственностью "Горнодобывающая компания" по ОКПО \_\_\_\_\_  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями по ОКВЭД 2 \_\_\_\_\_  
 Организационно-правовая форма / форма собственности Общество с ограниченной ответственностью по ОКОПФ / ОКФС \_\_\_\_\_  
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710003		
2020	12	31
88085783		
5903091657		
46.73.6		
65		16
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	-	-
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	-	-
	Всего использовано средств	6300	-	-
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Шагалов Максим  
Константинович**  
(расшифровка подписи)

24 марта 2021 г.

**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	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года		Выбыло		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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие нематериальные активы	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.
Всего	5120	-
в том числе:	5121	-



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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-	
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-	
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2020г.	-	-	-	-	
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	

Шагалов Максим  
Константинович  
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

24 марта 2021 г.



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2020г.	1 012	34 304	(891)	-	34 325
	5250	за 2019г.	1 012	16 677	(10 170)	-	1 012
Объекты внеоборотных активов	5241	за 2020г.	1 012	34 204	(891)	-	34 325
	5251	за 2019г.	9 987	16 677	(10 170)	(15 482)	1 012

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

Наименование показателя	Код	за 2019г.	
		за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	-	-
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: в том числе:	5270	-	-
	5271	-	-

## 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	-	331	-
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	28 605	33 290	16 367
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Шагалов Максим  
Константинович  
(расшифровка подписи)

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

24 марта 2021 г.





## 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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
В том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Шагалов Максим

Константинович

(расшифровка подписи)

24 марта 2021 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода				
			На начало года		поступление		выбыло		перевод из		перевод из		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
			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	долго-в краткосрочную задолженность	дебиторской в кредиторскую задолженность	кредиторской в дебиторскую задолженность					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	138 914	-	1 107 719	-	(1 070 933)	-	-	-	-	-	-	-	-	175 700	(692)
	5530	за 2019г.	105 048	-	823 978	-	(788 069)	-	-	-	-	-	-	-	-	138 914	-
в том числе:	5511	за 2020г.	136 970	-	914 512	-	(931 337)	-	-	-	-	-	-	-	-	120 145	(692)
	5531	за 2019г.	98 195	-	815 620	-	(776 845)	-	-	-	-	-	-	-	-	136 970	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2020г.	1 503	-	31 948	-	(6 020)	-	-	-	-	-	-	-	-	27 431	-
	5532	за 2019г.	3 546	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 503	-
Авансы выданные	5513	за 2020г.	441	-	161 259	-	(133 876)	-	-	-	-	-	-	-	-	28 124	-
	5533	за 2019г.	3 307	-	8 358	-	(11 224)	-	-	-	-	-	-	-	-	441	-
Прочая	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2020г.	138 914	-	1 107 719	-	(1 070 933)	-	-	-	-	-	-	X	-	175 700	(692)
	5520	за 2019г.	105 048	-	823 978	-	(788 069)	-	-	-	-	-	-	X	-	138 914	-

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
	Код	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
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				перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	156 388	1 603 827	-	(1 128 217)	-	-	X	X	631 998
	5580	за 2019г.	257 782	1 192 957	-	(1 294 321)	-	-	-	-	166 388
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	112 583	888 120	-	(395 803)	-	-	-	-	604 900
	5581	за 2019г.	223 083	662 715	-	(773 216)	-	-	-	-	112 583
авансы полученные	5562	за 2020г.	11 552	255 495	-	(256 977)	-	-	-	-	10 070
	5582	за 2019г.	10 823	195 681	-	(194 951)	-	-	-	-	11 552
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	11 295	244 948	-	(242 719)	-	-	-	-	13 524
	5583	за 2019г.	11 680	161 242	-	(161 627)	-	-	-	-	11 295
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	20 988	215 234	-	(232 716)	-	-	-	-	3 504
	5586	за 2019г.	12 196	173 319	-	(164 527)	-	-	-	-	20 988
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	156 388	1 603 827	-	(1 128 217)	-	X	X	X	631 998
	5570	за 2019г.	257 782	1 192 957	-	(1 294 321)	-	X	X	X	156 388

## 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	-	-	-

Шагалов Максим  
Константинович  
(расшифровка подписи)

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

24 марта 2021 г.

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	336 496	331 925
Расходы на оплату труда	5620	96 998	28 446
Отчисления на социальные нужды	5630	30 350	8 318
Амортизация	5640	15 114	872
Прочие затраты	5650	240 576	329 728
Итого по элементам	5660	719 534	699 289
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам Деятельности	5600	719 534	699 289

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

Шагалов Максим  
Константинович  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
(подпись)

24 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	-	-	-	-	-
В том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Шагалов Максим

Константинович

(расшифровка подписи)

24 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:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

Шагалов Максим  
Константинович  
(расшифровка подписи)

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

24 марта 2021 г.

## 9. Государственная помощь

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

Шагалов Максим  
Константинович  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
(подпись)

24 марта 2021 г.

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год ООО «Горнодобывающая компания»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ГДК» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

## 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Горнодобывающая компания» зарегистрировано в Инспекции ФНС по Кировскому району г. Перми 23.12.2008 г.

ОГРН 1085903007541, ИНН 5903091657, КПП 590801001.

Юридический адрес Общества: 614113, Пермский край, г. Пермь, ул. Гальперина, д. 6, корпус 6, офис 17.

Общество имеет обособленное подразделение, расположенное по адресу: г. Пермь, ул. Сергея Есенина 1.

Общество осуществляет следующие виды деятельности в соответствии с ОКВЭД:

- Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями (ОКВЭД 46.73.6)
- Добыча железных руд подземным способом (ОКВЭД 07.10.1);
- Добыча декоративного и строительного камня, известняка, гипса, мела и сланцев (ОКВЭД 08.11);
- Добыча и первичная обработка известняка и гипсового камня (ОКВЭД 08.11.2).

Численность работающих на 01 января 2020 г. сотрудников Общества составила 222 человека.

Исполнительный орган Общества представлен следующим образом:

Обязательная информация	
Ф.И.О.	Должность
Шагалов Максим Константинович	Генеральный директор

### Изменение организационно правовой формы

Изменение организационно правовой формы в 2020 г. не производилось.

### Взаимозависимые (учрежденные) юридические лица

1. ООО «Нефтехимснаб» – 100% доли в Уставном капитале.

## 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

### Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 года), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2020 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

#### Основные средства

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

#### Нематериальные активы

В соответствии с п. 6 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

В соответствии с п. 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется (п. 23 ПБУ 14/2007).

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также способов определения амортизации нематериальных активов.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде (п. 33 ПБУ 14/2007).

Изменение первоначальной стоимости нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, допускается в случаях переоценки и обесценения нематериальных активов (п. 16 ПБУ 14/2007).

### Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Готовая продукция является частью материально-производственных запасов, предназначенных для продажи.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи. В соответствии с п.п. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

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

В соответствии с п. 24 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов. В соответствии с п. 25 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Данный резерв образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

### Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В частности, сомнительной признается задолженность свыше 180 дней.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

## Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.)). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

## Расходы

Порядок признания коммерческих расходов: списание на себестоимость проданных товаров, работ, услуг в полной сумме расходов, признанных в данном отчетном периоде независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной). Коммерческие расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

## Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

## Изменения в учетной политике

Изменения в учетной политике в 2020 году отсутствовали.

## Прочие положения Учетной политики

Иные существенные положения учетной политики по основным статьям отчетности описаны в разделах ниже.

### 3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

#### 3.1. Нематериальные активы

Перечень объектов нематериальных активов представлен в таблице.

Объект нематериальных активов	На 31.12.2020г., тыс. руб.	На 31.12.2019г., тыс. руб.	На 31.12.2018г., тыс. руб.
Интернет-сайт	0	0	3
Электронная лицензия	5	10	14
Итого:	5	10	17

#### 3.2. Результаты исследований и разработок

Исследований и разработок, результаты которых подлежат признанию в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности, Общество в 2020 и 2019 гг. не производило.

#### 3.3. Нематериальные поисковые активы

Нематериальные поисковые активы в 2020 и 2019 гг. Обществом не создавались и не приобретались.

#### 3.4. Материальные поисковые активы

Материальные поисковые активы в 2020 и 2019 гг. Обществом не создавались и не приобретались.

#### 3.5. Основные средства

По строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса отражается информация об основных средствах, учтенных в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденным приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н. Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 40 000 рублей учитываются в составе материально-производственных запасов.

Переоценка основных средств в 2020 году не производилась.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1.

Информация о стоимости основных средств Общества в 2018-2020 гг. представлена в таблице.

Наименование показателя	На 31.12.2020г., тыс. руб.	На 31.12.2019г., тыс. руб.	На 31.12.2018г., тыс. руб.
Основные средства	73 788	55 313	65 139

Информация о наличии и движении основных средств, принятых сроках полезного использования основных средств, ином использовании основных средств, незавершенных капитальных вложениях, изменении стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации, раскрыта в приложении № 2 к данным Пояснениям.

### 3.6. Доходные вложения в материальные ценности

Объектов основных средств, квалифицируемых в качестве доходных вложений в материальные ценности, Общество в 2020 и 2019 гг. не приобретало и не создавало.

### 3.7. Финансовые вложения

Информация об объектах финансовых вложений Общества в 2018-2020 гг. представлена в таблице.

Объект финансовых вложений	На 31.12.2020г., тыс. руб.	На 31.12.2019г., тыс. руб.	На 31.12.2018г., тыс. руб.
Доля в Уставном капитале ООО «Заготовка»	5	5	5
Итого	5	5	5

### 3.8. Отложенные налоговые активы

Информация об отложенных налоговых активах Общества представлена в таблице.

Наименование отложенного налогового актива	На 31.12.2020г., тыс. руб.	На 31.12.2019г., тыс. руб.	На 31.12.2018г., тыс. руб.
Отложенные налоговые активы	331	193	193
Итого	331	193	193

### 3.9. Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы в отчетных периодах, представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2020 г., 31.12.2019г., 31.12.2018 г. у Общества отсутствовали.

### 3.10. Запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов (МПЗ) осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н.

МПЗ учитываются по стоимости, равной сумме фактических расходов на их приобретение. В составе МПЗ также отражаются активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к основным средствам и стоимостью до 40 000 рублей за единицу.

Запасы отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости. Запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, отражаются за вычетом резерва под обесценение запасов.

При списании запасов в производство и в иных случаях списания указанные запасы оцениваются по методу средней себестоимости.

Информация о стоимости запасов Общества представлена в таблице.

Наименование запасов	На 31.12.2020г., тыс. руб.	На 31.12.2019г., тыс. руб.	На 31.12.2018г., тыс. руб.
Материалы	15 603	38 548	40 454
Товары	69 614	69 694	71 318
Готовая продукция	113 206	100 602	118 174
Итого	198 422	208 844	229 946

Информация о наличии и движении запасов, запасах, находящихся в залоге раскрыта в приложении № 4 к данным Пояснениям.

### 3.11. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена краткосрочная дебиторская задолженность Общества.

Аналитический учет дебиторской задолженности осуществляется в разрезе контрагентов и типов договоров.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Долгосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2020 года отражена в бухгалтерском балансе по строке 1450 «Прочие обязательства» и приложении № 5.3 к данным Пояснениям.

Информация о стоимости краткосрочной дебиторской задолженности Общества представлена в таблице.

Элемент дебиторской задолженности	На 31.12.2020г., тыс. руб.	На 31.12.2019г., тыс. руб.	На 31.12.2018г., тыс. руб.
Расчеты с покупателями и заказчиками	120 145	136 970	98 195
Расчеты с поставщиками	27 431	1 503	3 546
Прочие дебиторы и кредиторы	28 124	441	3 307
Итого	175 008	138 914	105 048

Информация о дебиторской задолженности раскрыта в приложении № 5 к данным Пояснениям.

### 3.12. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

Информация о финансовых вложениях (за исключением денежных эквивалентов) Общества представлена в таблице.

Наименование показателя	На 31.12.2020г., тыс. руб.	На 31.12.2019г., тыс. руб.	На 31.12.2018г., тыс. руб.
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	143 193	199 975	187 003
Итого	143 193	199 975	187 003

### 3.13. Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о денежных средствах и денежных эквивалентах Общества представлена в таблице.

Наименование показателя	31.12.2020 г., тыс. руб.	31.12.2019 г., тыс. руб.	31.12.2018 г., тыс. руб.
Денежные средства в кассе	50	57	163
Денежные средства на расчетных рублевых счетах в банках	8 338	8 594	117
Итого	8 388	8 651	280

По состоянию на 31 декабря 2020 г. у Общества не имеется средств в аккредитивах.

### 3.14. Прочие оборотные активы

Информация о прочих оборотных активах Общества представлена в таблице.

Наименование показателя	31.12.2020 г., тыс. руб.	31.12.2019 г., тыс. руб.	31.12.2018 г., тыс. руб.

Права на ПО	10	64	83
Страхование	31	7	24
Электронная лицензия на Win10	31	8	12
Абонентское обслуживание по тарифному плану	-	1	-
Антивирусная программа	41	36	30
Доступ Участника	-	-	25
Неисключительные права на использование программы, системы	2	9	6
Подписка	0	4	4
Итого	115	129	184

### 3.15. Уставный капитал

Информация об уставном капитале Общества представлена в таблице.

Наименование показателя	Уставный капитал (тыс. руб.)
На 31 декабря 2020 г.	23 900
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-
На 31 декабря 2019 г.	23 900
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-
На 31 декабря 2018 г.	23 900

По состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 гг. уставный капитал Общества был полностью оплачен.

### 3.16 Переоценка внеоборотных активов

Переоценка внеоборотных активов в 2020, 2019, 2018 гг. Обществом не проводилась.

### 3.17 Добавочный капитал

Добавочный капитал в отчетных периодах, представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2020 г., 31.12.2019г., 31.12.2018 г. у Общества отсутствовал.

### 3.18 Резервный капитал

Резервный капитал в отчетных периодах, представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2020 г., 31.12.2019г., 31.12.2018 г. у Общества отсутствовал.

### 3.19 Заемные средства

Долгосрочные заемные средства в отчетных периодах, представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2020 г., 31.12.2019г., 31.12.2018 г. у Общества отсутствовали. Долгосрочные кредиты и займы не получались.

Информация о краткосрочных заемных средствах Общества представлена в таблице.

Наименование показателя	31.12.2020 г., тыс. руб.	31.12.2019 г., тыс. руб.	31.12.2018 г., тыс. руб.
Краткосрочные заемные средства	-	495 497	346 960
Итого	-	495 497	346 960

### 3.20 Отложенные налоговые обязательства

Отложенные налоговые обязательства в отчетных периодах, представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2020 г., 31.12.2019г., 31.12.2018 г. у Общества отсутствовали.

### 3.21 Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса отражена краткосрочная кредиторская задолженность Общества.

Информация о краткосрочной кредиторской задолженности Общества представлена в таблице.

Элемент кредиторской задолженности	На 31.12.2020г., тыс. руб.	На 31.12.2019г., тыс. руб.	На 31.12.2018г., тыс. руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	604 900	112 583	223 083
Расчеты с покупателями и заказчиками	10 070	11 552	10 823
Налоги и сборы	13 524	11 295	11 680
Прочие дебиторы и кредиторы	3 504	20 988	12 196
Итого	631 998	156 388	257 782

### 3.22 Доходы будущих периодов

В 2020 и 2019 гг. доходов будущих периодов у Общества не возникало.

### 3.23 Оценочные обязательства и резервы

1) Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам.

Резерв создается в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников в начале текущего года. Все сотрудники, не использовавшие отпуск, обязаны его взять в

течение декабря текущего года. Поэтому резерв закрывается 31 декабря текущего года. На 31 декабря 2020 года остаток неиспользованных отпусков отсутствует.

2) Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2020 сформирован в сумме 692 тыс. руб.

3) Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2020 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

## 4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

### 4.1 Выручка

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки товаров (продукции) или оказания услуг (выполнения работ) покупателям (заказчикам) и предъявления им расчетных документов.

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Информация о величине и структуре выручки Общества представлена в таблице.

Выручка	За 2020 год, тыс. руб.	За 2019 год, тыс. руб.
Услуги по аренде (аренда недвижимого имущества, аренда оборудования)	-	8 454
Товары (бетон, бутовый камень, щебень фракции)	700 296	598 675
Услуги по добыче	60 466	42 934
Транспортные услуги	-	-
Итого:	760 762	650 063

### 4.2 Себестоимость продаж

Расходами Общества в целях бухгалтерского учета признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала Общества, за исключением уменьшения вкладов по решению собственников имущества.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, выполнением работ и оказанием услуг.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на следующие виды:

- Себестоимость продаж (строка 2120 Отчета о финансовых результатах);
- Коммерческие расходы (строка 2210 Отчета о финансовых результатах);
- Управленческие расходы (строка 2220 Отчета о финансовых результатах).

Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Информация о величине и структуре себестоимости продаж раскрыта в таблице.

Себестоимость продаж	За 2020 год, тыс. руб.	За 2019 год, тыс. руб.
Материальные затраты на товары (бетон, бутовый камень, щебень фракции)	(336 496)	(331 925)
Итого:	(336 496)	(331 925)

### 4.3 Коммерческие расходы

По строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы связанные с продажей продукции, товаров, работ, услуг.

К коммерческим расходам относятся издержки:

- услуги ж/д транспорта;
- услуги по погрузке вагонов;
- транспортные услуги.

Информация о величине и структуре коммерческих расходов раскрыта в Приложении № 6 к данным Пояснениям.

### 4.4 Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы для нужд управления Обществом, не связанные непосредственно с производственным процессом.

К управленческим расходам относятся затраты, которые аккумулируются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» по следующим статьям;

- обучение персонала;
- сервисное обслуживание оргтехники;
- амортизация основных средств;
- расходы на оплату труда;
- расходы на уплату страховых взносов в связи с оплатой труда;
- расходы на консультационные услуги;
- иные аналогичные расходы.

Информация о величине и структуре управленческих расходов раскрыта в Приложении № 6 к данным Пояснениям.

### 4.5 Прочие доходы и расходы

Информация о величине и структуре прочих доходов и расходов Общества представлена в таблицах.

Прочие доходы	За 2020 год, тыс. руб.	За 2019 год, тыс. руб.
Госпошлина	328	62
Доходы от реализации ОС и объектов НЗС	-	29 167
Проценты за пользование чужими денежными средствами	13 082	349
Прочие внереализационные доходы	2 839	106
Штрафы, пени, неустойки	2 582	-
Реализация материалов на сторону	-	2 015
Списание кредиторской задолженности	1 713	-
Итого:	20 544	31 699

Прочие расходы	За 2020 год, тыс. руб.	За 2019 год, тыс. руб.
Расходы на банковские услуги	179	154

Госпошлина	455	85
Расходы от реализации ОС, объектов НЗС	-	10 170
Прочие расходы	2 965	2 451
Реализация материалов на сторону	-	1 905
Списание (дебиторской) кредиторской задолженности	3 628	1 128
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	200	891
Резервы по сомнительным долгам	692	-
Итого:	7 940	16 784

#### 4.6 Налог на прибыль, чистая прибыль (убыток)

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Ставка налога на прибыль, которая применялась Обществом в отчетном периоде, составляет 20%.

По итогам 2020 года прибыль организации составила 46 183 тыс. руб.

Дивиденды в 2020 году не выплачивались.

## 5. Прочие пояснения

### 5.1 Операции со связанными сторонами

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н, связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

Учредители и аффилированные лица (связанные стороны) организации:

- ООО «Нефтехимснаб» - учредитель 100% доли в уставном капитале,

К ключевому управленческому персоналу Общество относит генерального директора.

В 2020 г. Общество начислило краткосрочные вознаграждения (заработная плата) ключевому управленческому персоналу (генеральному директору) на общую сумму 432 тыс. руб. Начисленные страховые взносы составили 131 тыс. руб.

Вознаграждения долгосрочного характера ключевому управленческому персоналу не выплачивались.

### 5.2 События после отчетной даты.

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2020 г. отсутствуют.

### **5.3 Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях.**

В течение 2020 г. в деятельности ООО «ГДК» отсутствовали чрезвычайные ситуации.

### **5.4 Условные обязательства и условные активы.**

Условных обязательств и условных активов, возникших вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование обязательства или актива на 31.12.2020 г. зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, неконтролируемых непосредственно организацией, у Общества не имеется.

### **5.5 Пояснения по учету активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.**

ООО «ГДК» в течение 2020 г. не осуществляло расчеты в иностранной валюте.

### **5.6 Информация по сегментам.**

ООО «ГДК» осуществляет свою деятельность только на территории РФ. Оснований для выделения отдельных сегментов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», в 2020 году отсутствуют.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Руководством Общества не принято решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности.

### **5.7 Пояснения по прекращаемой деятельности.**

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Общество:

- успешно осуществляет производственно-хозяйственную деятельность,
- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы,
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам,
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками,
- не имеет претензий кредиторов.

Таким образом, руководство Общества предпринимает необходимые действия, чтобы обеспечить способность Общества непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства.

По мнению руководства, Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности.

### **5.8 Пояснения по совместной деятельности.**

Деятельность ООО «ГДК», осуществляемая с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и совместных действий без образования юридического лица, отсутствует.

## 5.9 Информация о государственной помощи.

Государственную помощь Общество за отчетный период не получало.

## 5.10 Информация о влиянии коронавирусной инфекции (COVID-19) на деятельность Общества.

В соответствии с Указом Президента Российской Федерации N2 239 от 02.04.2020 г. «О мерах по обеспечению санитарно-эпидемиологического благополучия населения на территории Российской Федерации в связи с распространением новой коронавирусной инфекции (COVID-19)», Указом Губернатора Пермского края № 23 от 29.03.2020 г. «О мероприятиях, реализуемых в связи с угрозой распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19) в Пермском крае» (с последующими изменениями), Приказом Министерства транспорта Пермского края № 44-01-02-11 от 19.05.2020 г., информацией официального интернет-ресурса Министерства строительства Пермского края Общество с ограниченной ответственностью «Горнодобывающая компания» является непрерывно действующей организацией и включено в Перечни организаций, осуществляющих работы в период проведения мероприятий, реализуемых в связи с угрозой распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19) в Пермском крае, деятельность которых не приостановлена в соответствии с Указом губернатора Пермского края от 29 марта 2020 года № 23.

24 марта 2020 г.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Шагалов М.К.