

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЭВЕРЕСТ ГРУПП»

ОГРН: 1167746970357, ИНН/КПП: 7704374005/770401001,
ЮРИДИЧЕСКИЙ АДРЕС: 119121, РФ, Г. МОСКВА, УЛ. БУРДЕНКО, Д.22, ПОМ. 9.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ За 2020года.

«26» марта 2021г.

1.Информация об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «ЭВЕРЕСТ ГРУПП» (далее – Общество).

Адрес юридического лица: РФ, 119121, город Москва, улица Бурденко, дом 22, помещение 9.

Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москва 03 октября 2016 года, ОГРН 1167746970357, ИНН 7704374005, КПП 770401001.

Уставный капитал Общества составляет 100 000 рублей, полностью оплачен.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2020 г.- 10 человек.

Одним из видов деятельности ООО «Эверест групп» является развитие долгосрочных инвестиционных проектов, в том числе проведение геологоразведочных работ на Алгайском и Петропавловском лицензионных участках недр, расположенных в Саратовской области.

Общество является 100% акционером АО «НГС КАРГО», имеющего лицензию на пользование недрами СРТ 01783 НП на Петропавловском участке Саратовской области, и владельцем 100% доли в уставном капитале ООО «КАРАТ-М», имеющего лицензию на пользование недрами СРТ 16428 НР на Алгайском участке Саратовской области.

В рамках осуществления данного проекта основным видом деятельности Общества является «Деятельность холдинговых компаний», ОКВЭД 64.20. Общество привлекает заемные средства, распределяет их между дочерними обществами и контролирует их расходование. Таким образом, Общество является Управляющей компанией ООО «КАРАТ-М» и АО «НГС КАРГО».

Общество имеет обособленное подразделение, расположенное по адресу:
410012, Саратовская область, город Саратов, улица им. Челюскинцев, д. 128 А.

Территориально обособленное подразделение не выделено на отдельный баланс, расчеты

производятся по расчетному счету головной организации, налоги уплачиваются по месту регистрации головной организации за исключением налога на доходы физических лиц. Данное обособленное подразделение зарегистрировано в инспекции ФНС России № 8 по Саратовской области, присвоен КПП 645245001.

Бухгалтерская отчетность общества сформирована, исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

2. Сведения об учетной политике организации.

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств. Порядок проведения инвентаризации определяется Приказом руководителя, за исключением случаев, когда проведение инвентаризации обязательно. Для проведения инвентаризации на предприятии создана постоянно действующая инвентаризационная комиссия, персональный состав комиссии утвержден приказом руководителя Общества.

-Основные средства.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету на балансовом счете 01 «Основные средства» по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость основного средства складывается из суммы фактических расходов Общества на его приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Активы, удовлетворяющие критериям отнесения их к основным средствам и стоимостью не более 40 000 руб., отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. При этом в целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или эксплуатации, учет данных объектов ведется на отдельном забалансовом счете «Инвентарь и хозяйственные принадлежности, удовлетворяющие критериям отнесения к основным средствам, стоимостью не более 40 000 руб.».

Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом по каждому объекту основных средств в течение всего срока полезного использования.

- Финансовые вложения.

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на их приобретение,
 - в виде инвестиций в капиталы дочерних, зависимых и прочих обществ составляет денежную оценку, согласованную учредителями (участниками) этих обществ. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости. Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Проценты полученные (подлежащие получению) за предоставление в пользование денежных средств Общества учитываются по дебету счета 76 с ведением соответствующей аналитики.

-Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

-Расходы будущих периодов.

Расходы, произведенные в отчетном году, но относящиеся к последующим отчетным периодам отражаются в соответствии с условиями признания активов. Списываются данные расходы равномерно в течении срока использования.

-Задолженность покупателей и заказчиков.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между покупателями и заказчиками. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой. Резерв по сомнительным долгам в 2020 году не создавался.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

- Основные средства:

Наличие и движение основных средств, тыс.р.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Выбыло объектов		начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация					
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	963	(472)	-	-	-	(223)	-	-	963	(945)
	5210	за 2019г.	963	(472)	-	-	-	(250)	-	-	963	(722)
в том числе:												
Транспортные средства	5201	за 2020г.	848	(618)	-	-	-	(212)	-	-	848	(830)
	5211	за 2019г.	848	(406)	-	-	-	(212)	-	-	848	(618)
Офисное оборудование	5202	за 2020г.	115	(104)	-	-	-	(11)	-	-	115	(115)
	5212	за 2019г.	115	(65)	-	-	-	(38)	-	-	115	(104)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

- Финансовые вложения, тыс. руб. :

Наименование показателя	Код	Период	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка			
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	17038	-	-	-	-	-	17038	-
	5311	за 2019г.	17038	-	-	-	-	-	17038	-
в том числе:										
100% доли УК ООО "КАРАТ-М"	5302	за 2020г.	10	-	-	-	-	-	10	-
	5312	за 2019г.	10	-	-	-	-	-	10	-
100% акций АО "НГС КАРГО"	5302	за 2020г.	17028	-	-	-	-	-	17028	-
	5312	за 2019г.	17028	-	-	-	-	-	17028	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	454343	-	12095	2300	-	-	464138	-
	5315	за 2019г.	283813	-	171530	1000	-	-	454343	-
в том числе:										
Займ АО "НГС КАРГО"	5306	за 2020г.	444225	-	11000	2300	-	-	452925	-
	5316	за 2019г.	274775	-	170450	1000	-	-	444225	-
Займ ООО "КАРАТ-М"	5306	за 2020г.	10118	-	1095	-	-	-	11213	-
	5316	за 2019г.	9038	-	1080	-	-	-	10118	-

- Заемные средства.

Обществом получены заемные средства от Бикова Артема Эльбрусевича в следующем размере:

Тыс. руб.

Договора займа	На 01.01.2020г.		за 2020 год		На 31.12.2020	
	Сумма займа	%	Сумма займа	%	Сумма займа	%
б/н от 14.11.2016	36 000,0	15 097,9		4 873, 3	36 000,00	19 971, 2
б/н от 19.10.2016	16 000,0	6 904, 9		2 165, 9	16 000,00	9 070, 8
б/н от 08.02.2017	181 388,0	52 927,9		24 554, 5	181 388,00	77 482, 4
б/н от 28.05.2018	302 073, 7	34 969, 2	13 000,0	42 692,1	315 073, 7	77 661, 3
Итого	535 461, 7	109 899, 9	13 000,0	74 285, 8	548 461, 7	184 185, 7

Займы предоставлены для финансирования дочерних обществ в рамках поисковых работ на освоение природных ресурсов, определенных лицензиями на геологическое изучение недр, поиски и оценку месторождений полезных ископаемых, разведки и добычи полезных ископаемых на территории Новоузенского и Александрово-Гайского и Петропавловского районов Саратовской области.

4. Доходы и расходы .

По результатам деятельности Общества в 2020 года получило выручку от оказания услуг управляющей компании ООО «КАРАТ-М», АО «НГС КАРГО» в размере 1952 тыс. рублей.

Срока	Наименование показателя	Сумма за 2020г., тыс. руб.
2110	Выручка	
	Услуги управляющей компании	1952
2220	Управленческие расходы	
	Управленческие расходы	86
2320	Проценты к получению	
	Проценты к получению	72 443
2330	Проценты к уплате	
	Проценты к уплате	74 286
2350	Прочие расходы	
	Прочие внереализационные доходы и расходы, не принимаемые для НУ	357
	Услуги и комиссия банка	47
	Списание НДС на расходы	32
	Итого прочие расходы	436

Налоговый учет Общества основывается на федеральном законе «Налоговый Кодекс РФ» (часть первая и часть вторая) с последующими изменениями в них, а также других законодательных актов,

утвержденных, в установленном порядке. Исходя из приведенных норм Налогового Кодекса, для расчета налоговой базы используются, прежде всего, данные бухгалтерского учета.

В целях отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности различия налога на бухгалтерскую прибыль (убыток), признанного в бухгалтерском учете, от налога на налогооблагаемую прибыль, сформированную в налоговом учете, и отраженную в налоговой декларации по налогу на прибыль, Общество ведет обособленный учет разниц.

Информация о сумме текущего налога на прибыль с учетом влияния постоянных налоговых обязательств, отложенных налоговых активов (обязательств) формируется ежемесячно на соответствующем субсчете к счету 68. По окончании отчетного периода для целей исчисления налога на прибыль сформированная сумма текущего налога на прибыль Общество переносится на субсчет «Налог на прибыль (расчеты с бюджетом)» счета 68, где разбивается на соответствующие бюджеты-получатели налога на прибыль.

5.Сведения о связанных сторонах

Список аффилированных лиц по состоянию на 31.12.2020 г.:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
-------	---	-----------------------------------	---	--	---

1	Кочетков Алексей Александрович	Согласие физического лица не получено	Лицо, принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит общество. Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа юридического лица	22.12.2016г	25%
2	Вальдман Михаил Александрович	Согласие физического лица не получено	Лицо, принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит общество	22.12.2016г	25%
3	Конноховский Андрей Вадимович	Согласие физического лица не получено	Лицо, принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит общество	22.12.2016г	25%
4	Биков Артем Эльбрусович	Согласие физического лица не получено	Лицо, принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит общество	22.12.2016г	25%

6. События после отчетной даты.

За отчетный период на деятельность Общества не оказало влияние введение Правительством РФ предупредительных мер против распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19). В ближайшие 12 месяцев Общество не планирует закрытие, как отдельных видов деятельности, так и деятельности в целом.

7. Условные факты хозяйственной деятельности.

В 2020 г. условных фактов хозяйственной деятельности не было.

Генеральный директор

Кочетков А.А.