

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«АБАЗИНСКИЙ РУДНИК»**

ЗА 2020 ГОД

Содержание

1. Организация и виды деятельности	3
2. Методика подготовки бухгалтерской отчетности	4
3. Информация об учетной политике	5
4. Нематериальные активы.....	5
5. Основные средства и незавершенное капитальное строительство	6
6. Запасы.....	9
7. Финансовые вложения.....	11
8. Денежные средства	12
9. Дебиторская и кредиторская задолженность	13
10. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства,	18
11. Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства. Изменение оценочных значений	18
12. Налоговая задолженность	19
13. Капитал	20
14. Корректировки показателей прошлых периодов.....	20
15. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль	21
16. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства	24
17. Условные обязательства и риски.....	25
18. Операции со связанными сторонами	28
19. События после отчетной даты.....	29

Настоящая бухгалтерская отчетность является исправленной бухгалтерской отчетностью и заменяет бухгалтерскую отчетность первоначально составленную 30 марта 2021 года. Исправленная бухгалтерская отчетность подготовлена на основании ПБУ "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010) в связи с ошибочной классификацией показателей бухгалтерского баланса в части отнесения к краткосрочным и долгосрочным обязательствам, ошибочной классификацией денежных потоков на операционную, инвестиционную и финансовую деятельность в отчете «О движении денежных средств» и соответствующих пояснений к ним в отношении отчетного периода, окончившегося 31.12.2020 года.

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Абазинский рудник» (далее Общество) за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством по бухгалтерскому учету и подготовке отчетности Российской Федерации.

Данная бухгалтерская отчетность составлена за год, окончившийся 31 декабря 2020 года.

1. Организация и виды деятельности

Общие сведения

Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной Инспекцией Федеральной Налоговой службой №2 по Республике Хакасия 18 сентября 2014 года. Свидетельство серия 19 № 000903635

Полное фирменное наименование Общества на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «Абазинский рудник».

Сокращенное фирменное наименование ООО «Абазинский рудник».

Юридический адрес Общества: 655750, Российская Федерация, Республика Хакасия, г. Абаза, ул. Ленина дом 35А, помещение №78.

Фактический адрес Общества: 655750, Российская Федерация, Республика Хакасия, г. Абаза, ул. Ленина дом 35А, помещение №78.

Общество не имеет филиалов и представительств. 03.04.2017 года создано обособленное подразделение «Абаканское» по адресу Республика Хакасия, город Абакан, улица Вяткина, 45, помещение 31Н без открытия расчетного счета, на отдельный баланс не выделяется. 25 ноября 2019 года в ИМНС №1 по РХ зарегистрированы данные об изменении места нахождения обособленного подразделения «Абаканское» по адресу Республика Хакасия, город Абакан, улица Лермонтова, дом 29, квартира 37.

В соответствии с Уставом, Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Торговля оптовая металлами и металлическими рудами,
а также дополнительные виды деятельности;
- Добыча и обогащение железных руд;
- Добыча декоративного и строительного камня, известняка, гипса, мела и сланцев;
- Разработка гравийных и песчаных карьеров, добыча глины и каолина;
- Добыча прочих полезных ископаемых, не включенных в другие группировки;
- Разведочное бурение;

- Деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих областях;
- Образование профессиональное среднее;
- Деятельность школ подготовки водителей автотранспортных средств;
- Деятельность по дополнительному профессиональному образованию прочая, не включенная в другие группировки.

В 2020 году среднесписочная численность работающих в Обществе составила 7 человек.

В 2019 году среднесписочная численность работающих в Обществе составила 6 человек

По состоянию на 31 декабря 2020г. органами управления Обществом являются:

- Общее собрание участников Общества;
- Единоличный исполнительный Орган – Директор Общества.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание его Участников.

Учредители и участники, конечные бенефициары :

60% Некоммерческая организация «Фонд развития Республики Хакасия» (единственный учредитель организации – Правительство Республики Хакасия, в лице директора Пауля Дениса Анатольевича)

40% Жуков Александр Аркадьевич (Доверительный управляющий Пфау Евгений Вильевич)

Единоличный исполнительный орган Общества:

Должность	Ф.И.О.
Директор	Виталий Русланович Михеев

Избран на должность Директора ООО «Абазинский рудник» Михеев Виталий Русланович с 18.03.2019 года сроком на 3 (три) года (Протокол №9 внеочередного общего собрания участников Общества с ограниченной ответственностью «Абазинский рудник»).

Директор Общества осуществляет руководство текущей деятельностью Общества на основании решений, принятых на Общих собраниях его Участников. Статус и полномочия Директора, ответственность директора определяются действующим законодательством и Уставом Общества.

2. Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется бухгалтерской службой, как структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером, который подчиняется непосредственно директору Общества.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета в Обществе, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет директор Общества.

Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление бухгалтерской отчетности несет главный бухгалтер Общества.

Бухгалтерский и налоговый учет автоматизирован и ведется с использованием компьютерной программы 1 С.

Общество разработало рабочий план счетов (РПС) на основе Плана счетов бухгалтерского учета, утвержденного Минфином РФ от 31.10.2000 № 94Н.

Рабочий план счетов содержит синтетические счета, субсчета аналитического уровня, необходимые для адекватного отражения всех хозяйственных операций с учетом особенностей организационной структуры Общества, принятой учетной политики, раздельного учета операций, полноты формирования бухгалтерской отчетности.

3. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает 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;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества на 2020 год, отражены ниже в соответствующих разделах пояснительной записки.

Учетная политика применяется последовательно на протяжении нескольких лет.

В учетную политику, подлежащую применению с 2020 года, не вносятся изменения.

Существенных ошибок, исправленных в отчетном году, у Общества не было.

Показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, включая показатели настоящей пояснительной записки, формируются в тысячах рублей.

4. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов Обществом ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007).

Срок полезного использования устанавливается исходя из срока действия патента, свидетельства и (или) из других ограничений сроков, использования объектов интеллектуальной собственности в соответствии с законодательством РФ или применимым законодательством иностранного государства, а также исходя из полезного срока использования нематериального актива, обусловленного соответствующими договорами.

Амортизация нематериальных активов осуществляется линейным способом.

В отчетности нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

Операции по нематериальным активам Общество не осуществляло.

5. Основные средства и незавершенное капитальное строительство

Учет основных средств Обществом ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30.03.2001г. №26н и Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств от 13.10.2003 г. № 91н.

В составе основных средств отражены активы, используемые в производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд, срок полезного использования которых превышает 12 месяцев, не предназначенные для перепродажи и способные приносить Обществу экономические выгоды в будущем.

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу за исключением активов, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земля, объекты природопользования и т.д.), а так же за исключением объектов недвижимости и транспортных средств, отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов и при передаче в эксплуатацию списываются на расходы единовременно (с обеспечением забалансового учета).

В отчетности основные средства отражены по остаточной стоимости (первоначальная/восстановительная стоимость за вычетом начисленной амортизации).

Объекты основных средств, приобретенные за плату, приняты к учету в сумме фактических затрат на приобретение, сооружение, изготовление (за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов) и иных затрат, непосредственно связанных с приобретением, сооружением и изготовлением объекта основных средств и доведением их до состояния, в котором они пригодны к использованию.

Первоначальная стоимость основных средств, подлежащих к получению по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости переданных или подлежащих передаче активов. При этом стоимость переданных или подлежащих передаче активов устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах Общества обычно определяло стоимость аналогичных товаров, ценностей. В отчетном периоде Обществом не производились операции с получением основных средств по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

По вновь вводимым в эксплуатацию объектам основных средств, срок полезного использования объектов основных средств устанавливается организацией в соответствии с техническими условиями с учетом заключения специалистов технических служб организаций и рекомендациями организаций-изготовителей. Срок полезного использования объектов основных средств, поступивших по договорам лизинга, может определяться исходя из условий договора лизинга.

Срок полезного использования определяется исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;

- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом. Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объектов основных средств.

Переоценка основных средств в 2020 году и ранее не производилась.

Виды внеоборотных активов, отраженных по строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса на 31.12.2020 в общей сумме 241957 тыс. руб.:

- Основные средства, эксплуатируемые организацией, в сумме 197447 тыс. руб.;
- Основные средства, не законченные строительством, в сумме 7000 тыс. руб.;
- Приобретение объектов основных средств в сумме 37510 тыс. руб.

Основные средства, эксплуатируемые Обществом

Состав основных средств по группам:

Тыс.руб.

№	Наименование группы основных средств	Восстановительная (первоначальная) стоимость на 31.12.19	Остаточная стоимость 31.12.19	% к итогу 31.12.19	Восстановительная (первоначальная) стоимость на 31.12.2020	Остаточная стоимость 31.12.2020	% к итогу 31.12.2020
1	Машины и оборудование (кроме офисного)	155 788	141 424	98,84	333 732	195 909	99,22
2	Офисное оборудование	150	35	0,02	209	85	0,04
3	Транспортные средства	2 144	1 637	1,14	2 144	1 280	0,66
4	Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-	127	127	0,06
5	Другие виды основных средств	-	-	-	46	46	0,02
	ИТОГО:	158 082	143 096	-	336 258	197 447	

Объекты основных средств, полученные в аренду, на ответственном хранении отражены на забалансовых счетах стоимости согласованной в договорах:

Наименование объектов	Основание для использования	Сумма 31.12.2018, тыс. руб.	Сумма 31.12.2019, тыс. руб.	Сумма 31.12.2020, тыс. руб.
Здания, сооружения, машины и оборудование, транспортные средства	Договоры аренды		771 059	638 930

Основные средства, не законченные строительством

Информация о структуре незавершенных капитальных вложений за 2019 год представлена в таблице:

Наименование объекта	На 31.12.2018, тыс. руб.	Изменения за период, тыс. руб.			На 31.12.2019, тыс. руб.
		Затраты за период	Принято к учету в качестве основных средств или увеличения их стоимости	Прочее выбытие и уменьшение показателя	
ПИР в этаже -95м/-200м	7 000				7 000
ПИР на установку системы позиционирования персонала и техники Радиускан-Р	1400			(1400)	0
Итого незавершенного строительства	8 400				7 000
Выпрямитель В-ТПЕ-500-275 У5 ТУ 3416-014-10222612-2016	671				671
Итого оборудование к установке	671				671

Информация о структуре незавершенных капитальных вложений за 2020 год представлена в таблице:

Наименование объекта	На 31.12.2019, тыс. руб.	Изменения за период, тыс. руб.			На 31.12.2020, тыс. руб.
		Затраты за период	Принято к учету в качестве основных средств или увеличения их стоимости	Прочее выбытие и уменьшение показателя	
ПИР в этаже -95м/-200м	7 000				7 000
Итого незавершенного строительства	7 000				7 000

Наименование объекта	На 31.12.2019, тыс. руб.	Изменения за период, тыс. руб.			На 31.12.2020, тыс. руб.
		Затраты за период	Принято к учету в качестве основных средств или увеличения их стоимости	Прочее выбытие и уменьшение показателя	
ПИР в этаже -95м/-200м	7 000				7 000
Выпрямитель В-ТПЕ-500-275 У5 ТУ 3416-014-10222612-2016	671			(671)	0
Итого оборудование к установке	671				0
Установка буровая Sandvik DD311 сн L20D7368	-		37 510		37 510
Итого приобретение объектов основных средств					37 510

6. Запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.01г. №44н.

Материально-производственные запасы, приобретенные за плату (сырье, материалы, товары для перепродажи), принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на приобретение, которые возможно отнести к конкретной единице номенклатуры в момент принятия материалов к бухгалтерскому учету. Расходы на приобретение МПЗ, которые подлежат включению в стоимость МПЗ, но не были определены в момент их оприходования, подлежат списанию на расходы текущего периода. К таким расходам относятся:

транспортно-заготовительные расходы:

- расходы по погрузке материалов в транспортные средства и их транспортировке, подлежащие оплате покупателем сверх цены этих материалов согласно договору;
- плата за хранение материалов в местах приобретения, на железнодорожных станциях, портах,
- командировочные расходы сотрудников связанных с непосредственным заготовлением и доставкой сырья и материалов;
- прочие аналогичные расходы.
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации, через которую приобретены МПЗ;
- таможенные пошлины и сборы;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением МПЗ.

Материально-производственные запасы (по всем группам), списываемые в производство, реализуемые на сторону, выбывающие по прочим основаниям, оцениваются по средней себестоимости группы однородных материально-производственных запасов, определяемой на момент выбытия.

Способы оценки материально-производственных запасов в отчетном периоде не изменялись.

Спецоснастка и спецодежда стоимостью не более 40 000 рублей не зависимо от срока полезного использования списывается в расходы одновременно по мере передачи их в производство / эксплуатацию. С целью контроля сохранности спецоснастки и спецодежды, указанных в предыдущем подпункте, организуется их учет в разрезе номенклатуры и материально-ответственных.

Материально-производственные запасы, переданные в залог, отсутствуют.

Движение запасов в 2020 году представлено следующими показателями (тыс. руб.):

Наименование показателя	На 31.12.2019		Изменения за период			На 31.12.2020		
	Себестоимость	Резерв	Поступило	Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Себестоимость	Резерв
				Себестоимость	Резерв			
Запасы - всего	53650	0	2200986	(2212807)	0	0	41829	0
В том числе:								
Топливо	532	0	26535	(26057)	0	0	1010	0
Запасные части	14002	0	168032	(159208)	0	0	22826	0
Строительные мат-лы	168	0	3076	(2658)	0	0	586	0
Сырье и мат-лы	10865	0	1709024	(1707131)	0	0	12758	0
Прочие материалы, инструмент, хоз. принадлежности, тара и тарные материалы, спец.оснастка и спец.одежда на складе	127	0	7981	(7325)	0	0	783	0
Материалы, переданные в переработку	27956	0	286338	(310428)	0	0	3866	0

Движение запасов в 2019 году представлено следующими показателями (тыс. руб.):

Наименование показателя	На 31.12.2018		Изменения за период			На 31.12.2019		
	Себестоимость	Резервы	Поступило	Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Себестоимость	Резерв
				Себестоимость	Резерв			
Запасы - всего	46344	0	1735585	(1728279)	0	0	53650	0
В том числе:								
Топливо	654	0	15926	(16048)	0	0	532	0
Запасные части	6362	0	135608	(127968)	0	0	14002	0
Строительные мат-лы	22	0	1953	(1807)	0	0	168	0
Сырье и мат-лы	21759	0	1334017	(1344911)	0	0	10865	0
Прочие материалы, инструмент, хоз. принадлежности, тара и тарные материалы, спец.оснастка и спец.одежда на складе	353	0	6289	(6515)	0	0	127	0
Материалы, переданные в переработку	17194	0	241792	(231030)	0	0	27956	0

Общество не передавало материально-производственные запасы в залог с целью обеспечения обязательств перед кредиторами.

Затраты произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативно правовыми актами по бухгалтерскому учету и подлежат списанию в порядке, предусмотренном для списания стоимости активов данного вида на дату их возникновения.

7. Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.02г. № 126н.

Общество не имеет сведений, свидетельствующих об устойчивом существенном снижении стоимости финансовых вложений в зависимые общества.

Таким образом, Обществом отражены финансовые вложения в зависимые общества в оценке по первоначальной стоимости с учетом проведенного тестирования на обесценение.

По результатам проведенной инвентаризации Обществом не выявлены факты снижения стоимости имеющихся финансовых вложений, в связи с чем резерв под обесценение финансовых вложений не сформирован.

Финансовые вложения, по которым определяется рыночная стоимость, отсутствуют. Операции с данными финансовыми вложениями в течение отчетного периода не осуществлялись.

По строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» на 31.12.2020 года в сумме 1520 тыс.руб. отражены приобретенные доли в уставный капитал других организаций:

- ООО «Абаканский рудник» на сумму 10 тыс.руб. (договор купли-продажи доли в уставном капитале от 27.09.2016 года ООО «Абаканский рудник»),
- ООО «Тёйский рудник» на сумму 10 тыс.руб. (договор купли-продажи доли в уставном капитале от 27.09.2016 года ООО «Тёйский рудник»).

Займы выданные (краткосрочные)

Предоставленные займы отражаются в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных или краткосрочных вложений в зависимости от срока погашения предоставленной заемщику суммы после отчетной даты. Долгосрочной признается задолженность по договору займа в целом или задолженность по части займа, срок до погашения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные суммы представляются в отчетности как краткосрочные финансовые вложения.

Информация о структуре операций по займам в течение отчетного года представлена в таблице:

Получатель займа по предоставленному займу (договор)	На 31.12.2019, тыс. руб.	Изменения за период, тыс. руб.			На 31.12.2020, тыс. руб.
		Предоставление займа	Погашение займа	Содержание операции	
Физические лица (договор процентного займа от 27.03.2020 г)	0	1 000	0		1 000
Физические лица (договор процентного займа от 30.07.2020 г)	0	5 00	0		5 00
Итого предоставленные займы	1 500	0	0		1 500

8. Денежные средства

Остаток денежных средств Общества на 31.12.2019 представлен:

Наименование показателя	Сумма на 31.12.2019, тыс. руб.	Наименование показателя и формы бухгалтерской отчетности	Сумма по данным отчетности, тыс. руб.	Наименование показателя и форму бухгалтерской отчетности	Сумма по данным отчетности, тыс.руб.
Денежные средства в кассе	0	x	x	x	x
Денежные средства на расчетных счетах	2869	x	x	x	x

Наименование показателя	Сумма на 31.12.2019, тыс. руб.	Наименование показателя и формы бухгалтерской отчетности	Сумма по данным отчетности, тыс. руб.	Наименование показателя и форму бухгалтерской отчетности	Сумма по данным отчетности, тыс.руб.
Итого	2869	Стр.4500 Отчета о движении денежных средств	2869	Стр.1250 Бухгалтерского баланса	2869

Остаток денежных средств Общества на 31.12.2020 представлен:

Наименование показателя	Сумма на 31.12.2020, тыс.руб.	Наименование показателя и формы бухгалтерской отчетности	Сумма по данным отчетности, тыс.руб.	Наименование показателя и форму бухгалтерской отчетности	Сумма по данным отчетности, тыс.руб.
Денежные средства в кассе	0	x	x	x	x
Денежные средства на расчетных счетах	18414	x	x	x	x
Итого	18414	Стр.4500 Отчета о движении денежных средств	18414	Стр.1250 Бухгалтерского баланса	18414

Открытые, но не использованные Обществом кредитные линии, на 31.12.2020 отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2020 в Обществе отсутствуют договоры, в рамках которых могут получены денежные средства на условиях овердрафта.

Суммы займов (кредитов), недополученные на 31.12.2020, отсутствуют.

Денежные средства, недоступные для использования Обществом, на 31.12.2019 и на 31.12.2020 отсутствуют.

Денежные потоки на поддержание деятельности Общества на уровне существующих объемов производства, отдельно от денежных потоков, связанных с расширением масштабов этой деятельности, отсутствуют.

9. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Расшифровка существенной дебиторской задолженности:

№	Вид задолженности. Дебиторы, задолженность которых превышает 5% от показателя.	На 31.12.2020, тыс. руб.		На 31.12.2019, тыс. руб.		На 31.12.2018, тыс. руб.	
		Задолженность	Резерв	Задолженность	Резерв	Задолженность	Резерв
1	Краткосрочная задолженность покупателей и заказчиков	162849	(6975)	149684	(15685)	123281	(13263)
	В том числе						
	ОАО "Высокогорский горно-обогатительный комбинат"	0		11536		11536	
2	Краткосрочная задолженность по авансам выданным	51943		57956		17415	
	В том числе						
	ООО "АБАЗА-ЭНЕРГО"	20395		3327		0	
	ООО "АБАКАНСКИЙ РУДНИК"	0		17822		0	
	ООО "КОРУМ РУС"	0		7865		0	
	ООО "САНДВИК МАЙНИНГ ЭНД КОНСТРАКШН СНГ"	11075		23292		8509	
3	Краткосрочная задолженность прочих дебиторов и кредиторов	4974		7424		1747	
	В том числе						
	Расчеты по налогам и сборам (налог на прибыль)	425		1697		1137	
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	4278		5320		121	

№	Вид задолженности. Дебиторы, задолженность которых превышает 5% от показателя.	На 31.12.2020, тыс. руб.		На 31.12.2019, тыс. руб.		На 31.12.2018, тыс. руб.	
		Задолженность	Резерв	Задолженность	Резерв	Задолженность	Резерв
	(расчеты по предоставленным займам)						
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (расчеты по претензиям)	56		362		392	
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (расчеты по причитающимся дивидендам)	42		0		0	
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (расчеты с прочими покупателями и заказчиками)	160		0		0	
	Итого:	219766	(6975)	215064	(15685)	142443	(13263)

Резерв по сомнительным долгам создается по расчетам с другими организациями и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги, выданные авансы и прочей дебиторской задолженности с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов.

Резерв формируется в следующем порядке:

- на конец года проводится инвентаризация состава дебиторской задолженности;
- резерв начисляется по каждому сомнительному дебитору в отдельности в следующем объеме:
- по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 дней - в сумму создаваемого резерва включается полная сумма задолженности;
- по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 дней (включительно) - в сумму резерва включается 50 процентов от суммы задолженности;
- по сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней (включительно) - 0 процентов от суммы задолженности.

Движение резерва по сомнительным долгам за период с 01.01.2018 по 31.12.2018 представлено в отчетности следующими показателями:

Вид задолженности	На начало года 01.01.2018, тыс. руб.	Изменения за период, тыс. руб.			На конец периода 31.12.2018, тыс. руб.
		Создание	Использование	Восстановление	
Покупатели и заказчики	(12717)	(2924)		2378	(13263)
Прочие дебиторы					

Движение резерва по сомнительным долгам за период с 01.01.2019 по 31.12.2019 представлено в отчетности следующими показателями:

Вид задолженности	На начало года 01.01.2019, тыс. руб.	Изменения за период, тыс. руб.			На конец периода 31.12.2019, тыс. руб.
		Создание	Использование	Восстановление	
Покупатели и заказчики	(13263)	(15685)		13263	(15685)
Прочие дебиторы					

Движение резерва по сомнительным долгам за период с 01.01.2020 по 31.12.2020 представлено в отчетности следующими показателями:

Вид задолженности	На начало года 01.01.2020, тыс. руб.	Изменения за период, тыс. руб.			На конец периода 31.12.2020, тыс. руб.
		Создание	Использование	Восстановление	
Покупатели и заказчики	(15685)	(6975)		15685	(6975)
Прочие дебиторы					

Публичное акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Сибири» обратилось в арбитражный суд с исковым заявлением к ООО «Абазинский рудник» о взыскании задолженности по договору энергоснабжения №М53540 от 08.05.2018г. на сумму 76 589 915 рублей 59 копеек. На основании исковых заявлений, возбуждены производства по делам. Определениями арбитражного суда от 24.12.2019 и 11.03.2020 дела объединены в одно производство А74-18075/2018. В связи с разбирательством по делу, резерв по данному факту неопределенности не создан.

Просроченная дебиторская задолженность или дебиторская задолженность, не оплаченная в срок, установленная договором, составляет:

Контрагент	На 31.12.2020 (тыс.руб.)	На 31.12.2019 (тыс.руб.)	На 31.12.2018 (тыс.руб.)
АБАЗИНСКОЕ ДРСУ ГУП РТ	766		100

АДМИНИСТРАЦИЯ Г. АБАЗЫ	147	161	81
АЛАТАУ ГРК ООО	1295		
Высокогорский горно-обогатительный комбинат		11536	11536
Отделение временной эксплуатации АО	3414	3414	
ПРОГРЕСС-М ООО		404	754
Таштыпское ДРСУ ГУП РХ			691
Прочие	198	224	180
Всего	5820	15739	13342

Кредиторская задолженность

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражены суммы задолженности поставщикам и подрядчикам, текущая задолженность по оплате труда перед персоналом, задолженность перед государственными и внебюджетными фондами, задолженность по налогам и сборам, авансы полученные, прочие кредиторы (строка 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса):

Вид задолженности. Кредиторы, задолженность перед которыми превышает 5% от показателя.	31.12.2020г., тыс.руб.	31.12.2019 г., тыс.руб.	31.12.2018 г., тыс.руб.
Краткосрочная кредиторская задолженность составляет:	529196	402557	230841
в том числе:			
Поставщики и подрядчики, всего из них:	489127	378936	204209
АБАЗА-ЭНЕРГО ООО	32243	37803	42056
АБАКАНСКИЙ РУДНИК ООО	74948		7 963
ЕВРАЗ ЗСМК АО	163949	148955	60598
РОССЕТИ СИБИРЬ ПАО	180034	129080	69064
Задолженность по оплате труда перед персоналом	465	536	794
Задолженность внебюджетным фондам	229	269	199
Задолженность по налогам и сборам	39264	22641	16819

Авансы полученные	61	78	2725
Задолженность по подотчету	8	68	6
Прочие кредиторы, всего из них:	44	29	6089
Расчеты по исполнительным документам	44	29	0
Расчеты с цедентом	0	0	6089

За отчетный период отсутствует кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности.

10. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства

Учет обязательств по займам и кредитам осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» (ПБУ 15/2008), утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.10.2008 №107н.

Общество учитывает находящиеся в его распоряжении заемные средства, срок погашения которых по условиям договора превышает 12 месяцев, до момента истечения указанного срока в составе долгосрочной задолженности, и отражает их по строке 1410 Бухгалтерского баланса.

В 2020 году Общество не получало заемные средства по договорам займа. Кредитные договоры в данный период не заключались.

11. Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства. Изменение оценочных значений

Поскольку у работников организации в соответствии с нормами трудового законодательства ежемесячно возникает право на определенное количество дней оплачиваемого отпуска, но отсутствует определенность в моменте исполнения обязательств по выплате отпускных (отпуск может быть перенесен, работник может уволиться) и величина обязательств не может быть точно определена (средний заработок может изменяться), обязательства по выплате отпускных являются оценочными.

Сумма оценочных обязательств Общества за 2019 год (расходы на формирование резервов отражены в составе расходов по обычным видам деятельности):

Наименование показателя	Сумма на 31.12.2018, тыс.руб.	Сумма резерва, созданного в отчетном периоде и учтенная в состав расходов по обычным видам деятельности, тыс. руб.	Сумма использованного по назначению резерва, тыс.руб.	Сумма на 31.12.2019 (строка 1540 Бухгалтерского баланса), тыс.руб.
1	2	3	6	7
Резерв на оплату отпусков	1831	1780	(1741)	1870

Сумма оценочных обязательств Общества за 2020 год (расходы на формирование резервов отражены в составе расходов по обычным видам деятельности):

Наименование показателя	Сумма на 31.12.2019, тыс.руб.	Сумма резерва, созданного в отчетном периоде и учтенная в составе расходов по обычным видам деятельности, тыс. руб.	Сумма использованного по назначению резерва, тыс.руб.	Сумма на 31.12.2020 (строка 1540 Бухгалтерского баланса), тыс.руб.
1	2	3	6	7
Резерв на оплату отпусков	1870	1821	(667)	3024

12. Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2020 году, составили:

- налог на прибыль – 20 %;
- налог на добавленную стоимость – 20 %

Кредиторская задолженность Общества перед бюджетом и внебюджетными фондами (строка 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса):

Наименования обязательного платежа	Сумма на 31.12.2020, тыс.руб.	Сумма на 31.12.2019, тыс.руб.	Сумма на 31.12.2018, тыс.руб.
Задолженность перед бюджетом в том числе:			
НДФЛ	135	144	131
НДС	39125	22461	16626
НДС, при исполнении обязанностей налогового агента		33	0
Налог на имущество	0	0	60
Транспортный налог	3	3	2
Итого	39264	22641	16819
Задолженность перед бюджетом (фонды)	229	269	199
ФСС	8	9	2
ПФР	164	196	138
ФОМС	55	62	57
ФСС от НС	2	2	2
ВСЕГО	39493	22910	17018

Суммы переплаты в бюджет и внебюджетные фонды (строка 1230 Бухгалтерского баланса):

Наименования обязательного платежа	Сумма на 31.12.2020, тыс.руб.	Сумма на 31.12.2019, тыс.руб.	Сумма на 31.12.2018, тыс.руб.
Расчеты с бюджетом в том числе:			
НДС	0	0	0
Налог на прибыль	425	1697	1137
Расчеты с внебюджетными фондами	0	0	0
Итого	425	1697	1137

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

13. Капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2018 составил 10 тыс. руб.

В 2018 году Общество не объявляло и не выплачивало дивиденды.

Чистые активы Общества на 31.12.2018 составили (12648) тыс. руб.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2019 составил 10 тыс. руб.

В 2019 году Общество не объявляло и не выплачивало дивиденды.

Чистые активы Общества на 31.12.2019 составили 374 тыс. руб. Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 364 тыс. рублей.

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 10 тыс. руб.

В 2020 году Общество не объявляло и не выплачивало дивиденды.

Чистые активы Общества на 31.12.2020 составили (239843) тыс. руб.

14. Корректировки показателей прошлых периодов

Код строки	Наименование строки	Номер корректировки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2018, ввиду ошибок, выявленных в 2019 году					
1 170	Финансовые вложения	1	7 332	7 332	-
1 230	Дебиторская задолженность	1	129 109	72	129 181
1 240	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1	2 140	7 261	9 401

Корректировка I представляет собой перенос:

переуступки прав требования долга и доли в уставном капитале из строки 1170 «Финансовые вложения» в строку 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)»,

предоставленного займа работнику из строки 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» в строку 1230 «Дебиторская задолженность»,

предоставленного займа из строки 1230 «Дебиторская задолженность» в строку 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)»

ввиду некорректной классификации.

15. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Бухгалтерский учет доходов и расходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» 9/99, утв. приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.05.1999г. № 32н, и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» 10/99, утв. приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.05.1999г. № 33н.

Основным видом деятельности Общества является торговля оптовая металлами и металлическими рудами. Выручка от реализации продукции (работ, услуг) и активов сторонним организациям и физическим лицам, отражается на счетах реализации по мере отгрузки продукции (выполнения работ, оказания услуг), передачи активов и предъявлению покупателю расчетных документов, если договором не предусмотрен иной порядок перехода права собственности.

В Отчете о прибылях и убытках выручка отражена за вычетом НДС (налога на добавленную стоимость). К доходам от обычных видов деятельности отнесена выручка от реализации щебня из плотных горных пород различных фракций, выполнения работ, оказания услуг.

В состав прочих доходов относятся иные доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности.

В отчетном периоде продажа продукции Обществом на условиях товарообмена (бартера) не производилась.

Расходы признаются Обществом в двух случаях:

- когда имеется уверенность в том, что осуществление затрат является причиной извлечения соответствующего дохода. Затраты могут быть признаны расходом непосредственно (в случае реализации услуг, работ, признания управленческих или коммерческих расходов) или через выбытие активов, для создания которых Общество ранее осуществляло эти затраты (основные средства, материально-производственные запасы, собственная продукция и т. д.). Тогда в учете признаются расходы по обычным видам деятельности или прочие расходы (выбытие прочих активов, отличных от продукции);
- когда осуществление затрат не может быть непосредственно соотнесено с каким-то доходом или становится очевидным, что предполагаемый по соответствующим затратам доход получен не будет. Тогда в учете признаются прочие расходы (например, оплата процентов по кредитам, расходы по консервации основных средств и т.д.). Расходы также признаются в случае возникновения обязательства без факта поступления имущества.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Управленческие расходы списываются в состав текущих затрат без включения в состав затрат на производство.

Затраты на производство (расходы на продажу)
(тыс.руб.)

Наименование показателя	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	306110	232164
Расходы на оплату труда	-	-
Отчисления на взносы, налоги и платежи	-	-
Амортизация	124139	9526
Прочие затраты	1187824	1012596
Управленческие	41591	67695
Коммерческие	48280	39029
Итого расходы по обычным видам деятельности	1708048	1361010

Доходы и расходы за отчетный год отражены в Отчете о финансовых результатах отдельно по обычным видам деятельности, по прочим доходам и расходам.

Прочие доходы и расходы состоят из следующих статей:

Наименование показателя	Код строки Отчета о финансовых результатах	Сумма за 2020 год, тыс.руб.	Сумма за 2019 год, тыс.руб.
Проценты к получению	Строка 2320	601	743
Прочие доходы всего:	Строка 2340	193806	41381
в том числе:			
безвозмездная передача материалов (товаров)			20
положительные курсовые разницы		5188	1328
доходы от сдачи имущества в аренду или субаренду		428	497
доходы от реализации материалов		1912	736
уступка права требования по договору факторинга		164093	25532
возмещение расходов (соглашение)		413	
корректировка поступления (за 2019 год)		6078	
прочие доходы		8	5
резервы по сомнительным долгам		15686	13263
Проценты к уплате	Строка 2330		
Прочие расходы всего:	Строка 2350	460414	59078
В том числе:			
безвозмездная передача материалов (товаров)		202	43
безвозмездная финансовая помощь		3323	585

Наименование показателя	Код строки Отчета о финансовых результатах	Сумма за 2020 год, тыс.руб.	Сумма за 2019 год, тыс.руб.
отрицательные курсовые разницы		11565	255
ликвидация основных средств		217	
лизинговые платежи		1676	
расходы, связанные с реализацией материалов		1582	364
Оценочные обязательства (Уплата НДС за ООО Абаканский рудник согласно Определения об утверждении мирового соглашения (Дело №А74-4900/2019 от 07.08.2019г))		262000	8000
госпошлина		4	23
расходы на услуги банка		158	116
расходы на услуги факторинговых компаний		908	114
расходы при сдаче имущества в аренду или субаренду			
резерв по сомнительным долгам		6975	15686
аренда земли			68
уступка права требования по договору факторинга		164093	25532
штрафы		755	15
корректировка поступления (за 2019 год)		6078	
Списание дебиторской задолженности ООО "МОФ"			7312
возмещение расходов (соглашение)		413	
прочие расходы		466	965
Убыток/прибыль по операциям прочих доходов и расходов		(266007)	(16954)

Убыток по итогам отчетного периода до налогообложения составила 238994 тыс.руб., в том числе:

- Прибыль по доходам и расходам от обычных видов деятельности в сумме 27013 тыс.руб.
- Убыток по прочим доходам и расходам 266007 тыс.руб.

Величина убытка текущего периода 240216 тыс.руб.

16. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

Убыток до определения постоянных и временных разниц по данным бухгалтерского учета за отчетный период составляет 238994 тыс. руб.

Прибыль по данным налогового учета за отчетный период составляет 6409 тыс. рублей.

Налог на прибыль отчетного периода составляет 1282 руб.

Изменение отложенных налоговых активов (далее ОНА) 2020 года представлено в таблице:

Показатель	Сумма, тыс.руб.
Сальдо на начало года	20
Начисление ОНА (изменение отложенных налоговых активов), всего	1376
В том числе:	
Разница в части расходов, учитываемых при формировании стоимости внеоборотных активов	
Разница в части операций учета доходов будущих периодов	
Разница в части учета расходов, формирующих незавершенное производство	
Разница в части расходов, учитываемых при формировании стоимости нематериальных активов	
Разница в начислении амортизации основных средств	1
Разница в части учета отклонений стоимости ТМЦ	(20)
Разница в учете расходов будущих периодов	
Разница в учете оценочных обязательств и резервов	1395
Убыток в налоговом учете	
Сальдо на конец отчетного периода	1396

Изменение отложенных налоговых обязательств (далее ОНО) за 2020 год представлено в таблице:

Показатель	Сумма, тыс.руб.
Сальдо на начало года	6076
Начисление ОНО (изменение отложенных налоговых обязательств), всего	1313
В том числе:	
Разница в части материальных расходов, учитываемых при формировании себестоимости готовой продукции	
Разница в части учета расходов, формирующих незавершенное производство	
Разница в начислении амортизации основных средств	1310
Разница в части учета отклонений стоимости МПЗ	3
Разница в учете расходов будущих периодов	
Сальдо на конец отчетного периода	7389

17. Условные обязательства и риски.

17.1 Условные обязательства

Условные налоговые обязательства

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Кроме того, по некоторым вопросам российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства, Общество в отдельных случаях применяет такие интерпретации законодательства, которые приводят к снижению общей суммы налогов Общества.

В 7 августа 2019 года вынесено определение Арбитражного суда Республики Хакасия об утверждении мирового соглашения и прекращения производства по делу А74-4900/2019, ответчиком по которому является ООО «Абазинский рудник» на сумму 270000 тыс.руб. по графику платежей. Общество признает расходы по мировому соглашению на пропорционально временной основе. Обязательства признавались в 2019 году Обществом в качестве условных в сумме 262 000 тыс.руб., не были включены в состав показателей отчетности.

Обязательства существуют в момент вступления в силу Определения Арбитражного суда Республики Хакасия

Период уплаты	Сумма (тыс. руб.)
Сроком 12 мес. после отчетной даты - краткосрочные	42000
Свыше 12 мес. после отчетной даты - долгосрочные	220000
Итого	262000

На 31.12.2020 года обязательства отражены в составе показателей отчетности в сумме 172000 тыс.руб. (строка 1430 «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса), 48000 тыс.руб. (строка 15402 «Оценочные обязательства. Резервы предстоящих расходов прочие» Бухгалтерского баланса).

Период уплаты	Сумма (тыс. руб.)
Сроком 12 мес. после отчетной даты - краткосрочные	48000

Свыше 12 мес. после отчетной даты - долгосрочные	172000
Итого	220000

Активы и обязательства в иностранных валютах

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

Курсы иностранных валют

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
За 1 доллар США	73,8757	61,9057	69,4706
За 1 евро	90,6824	69,3406	79,4605

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

17.2 Риски

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентной ставки и прочий ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

Валютный риск

Общество незначительно подвержено воздействию валютного риска. Валютный риск связан с активами и обязательствами Общества, выраженными в иностранной валюте или расчётам в У.Е.

Влияние валютного риска, представленное ниже, основано на изменении одного фактора при том, что все остальные переменные характеристики остаются неизменными. На практике такое едва ли возможно и изменения нескольких факторов могут коррелировать, например, изменение процентной ставки и валютных курсов.

В таблице ниже представлен риск Общества в отношении изменения курсов иностранных валют по состоянию на конец отчетного периода:

Наименование	Денежные средства и денежные эквиваленты	Финансовые вложения*	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Финансовые инструменты срочных сделок	Чистая балансовая позиция
На 31.12.2020						
Доллары США						
Евро				178		178
Итого				178		178
На 31.12.2019						
Доллары США				41		41
Евро				490		490
Итого				531		531
На 31.12.2018						
Доллары США						
Евро				45		45
Итого				45		45

Степень риска изменения курсов иностранных валют определяется показателем чистой балансовой позиции. Чистая балансовая позиция рассчитывается построчно по статьям, выраженным в иностранной валюте, следующим образом:

Денежные средства и денежные эквиваленты + Финансовые вложения + Дебиторская задолженность – Кредиторская задолженность +/- справедливая стоимость финансовых инструментов срочных сделок.

Суммы, раскрываемые в отношении финансовых инструментов срочных сделок (ФИСС), отражают разницу между суммой денежных средств, подлежащих получению и денежных средств, подлежащих передаче, при исполнении финансового инструмента. При этом сумма получаемых (передаваемых) денежных средств, выраженная в иностранной валюте, подлежит пересчету в российские рубли по курсу Центрального банка РФ на отчетную дату.

Приведенный выше анализ включает дебиторскую и кредиторскую задолженность, денежные средства и денежные эквиваленты, финансовые вложения (в части долговых финансовых вложений), а также задолженность по финансовым инструментам срочных сделок, выраженные в иностранной валюте.

Риск изменения процентной ставки

Общество не подвержено риску, связанному с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на его финансовое положение и денежные потоки, в связи с отсутствием кредитования Общества.

Общество не проводит мониторинг процентных ставок в отношении своих активов и обязательств.

Кредитный риск

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

Максимальный кредитный риск, возникающий у Общества по видам активов, отражен по балансовой стоимости активов в бухгалтерском балансе включает следующее:

Наименование	2020	2019	2018
Дебиторская задолженность			
– Дебиторская задолженность по проданным товарам, продукции, работам, услугам	155875	133431	109563
Итого риски, относящиеся к статьям бухгалтерского баланса	155875	133431	109563
Поручительства, выданные Обществом за третьих лиц *	-	-	-
Итого максимальный кредитный риск		133431	109563

Влияние возможного взаимозачета активов и обязательств не имеет существенного значения для снижения потенциального кредитного риска. Снижение кредитного риска за счет залогового обеспечения и прочих мер обеспечения качества кредита не практикуется.

Руководство Общества проводит анализ по срокам задержки платежей дебиторской задолженности по основной деятельности и отслеживает просроченные остатки дебиторской задолженности.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что организация столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Общество подвержено риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств. Руководство Общества ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества.

Общество старается поддерживать устойчивую базу финансирования, состоящую преимущественно из кредиторской задолженности.

18. Операции со связанными сторонами

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО «Абазинский рудник»

Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале	Виды операций
Некоммерческая организация «Фонд развития Республики Хакасия»	Республика Хакасия, 655750, РХ, Г. Абаза, ул.Ленина 35А, пом 78	Учредитель с долей в размере 60 % уставного капитала	26.09.2016	Договор купли-продажи доли в уставном капитале общества	60	Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления
Жуков Александр Аркадьевич	Россия, Директор по 11.03.2019 года (расторжение трудового договора по инициативе работника)	Учредитель с долей в размере 40 % уставного капитала	26.09.2016	Договор купли-продажи доли в уставном капитале общества	40	
Пфау Евгений Вильевич	Россия, Заместитель директора по финансовым и экономическим вопросам	Доверительный управляющий Жукова Александра Аркадьевича	29.03.2019	Договор доверительного управления долей в уставном капитале ООО «Абазинский рудник»		

Перечень субъектов, которые контролируются
ООО «Абазинский рудник»

Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого признается связанным	Дата наступления основания	% акций (долей) в уставном капитале	Виды операций	Объем операций за 2020 год.
Автономная Некоммерческая организация Хоккейный Клуб "Металлург" г. Абаза	Республика Хакасия, 655750, РХ, Г. Абаза, ул.Ленина 35А, помещение 78	ООО «Абазинский рудник» («Руда Хакасии-Геология») Участник	14.11.2019		Безвозмездная финансовая помощь (тыс.руб.)	12

Общество с ограниченной ответственностью "Тейский Рудник"	Республика Хакасия, 655017, РХ, Г. Абакан, ул. Советская 47, офис 67Н	ООО «Абазинский рудник» («Руда Хакасии-Геология») Учредитель 100%	31.10.2016	100	Аренда самоходной техники (тыс.руб.)	2780
Общество с ограниченной ответственностью "АБАКАНСКИЙ РУДНИК"	Республика Хакасия, 655017, РХ, Г. Абакан, ул. Советская 47, офис 67Н	ООО «Абазинский рудник» («Руда Хакасии-Геология») Учредитель 100%	31.10.2016	100	Аренда ОС (тыс.руб.)	34576
					Возмездное оказание услуг (тыс.руб.)	692202
					Производство концентрата (в тыс. тонн)	1023
Общество с ограниченной ответственностью "Абаз-Энерго"	655750 респ Хакасия г Абаза ул Гагарина, 2А	Жуков Александр Аркадьевич, Учредитель 100%	13.11.2017		Отпуск эл.энергии (тыс.руб.)	90480
					Возмездное оказание услуг (тыс.руб.)	48
					Отпуск тепловой энергии в паре и хим.очищенной воды (тыс.руб.)	80318
					Холодное водоснабжение и водотведение (тыс.руб.)	21723
					Отпуск тепловой энергии (тыс.руб.)	1302

Расчеты со связанными сторонами в отчетном периоде произведены в денежной безналичной форме.

19. События после отчетной даты

В конце 2019 года из Китая впервые пришла информация о коронавирусе (COVID-19). В конце года во Всемирную организацию здравоохранения поступили сообщения об ограниченном количестве случаев заражения неизвестным вирусом. В первые месяцы 2020 года вирус распространился по всему миру, и его отрицательное воздействие стало набирать силу. Хотя на момент выпуска настоящей бухгалтерской отчетности ситуация все еще развивается, как представляется, ее отрицательное влияние на мировую торговлю и на Общество может оказаться значительно более серьезным, чем предполагалось первоначально. Произошло ослабление определенных валют, которые подвергают Общество рискам в случае изменения их курса, фондовый рынок упал, а цены на сырьевые товары значительно снизились. По мнению руководства, эта вспышка относится к категории некорректирующих событий после отчетной даты.

Так как ситуация все еще развивается, по мнению руководства, в настоящее время нецелесообразно давать количественную оценку потенциального воздействия этой вспышки на Общество. Введение ограничений правительством РФ не повлияло на непрерывность деятельности Общества за отчетный год, предприятие продолжало работать, и вероятнее, что сложившаяся ситуация не окажет существенного влияния на Общество в предстоящем отчетном периоде.

12 января 2021 года по делу № А74-18075/2018 ПАО «Россети Сибирь» вынесено постановление, согласно которому ПАО «Россети Сибирь», в связи с недоказанностью наличия права собственности на ВЛ-35кВ Т-49 и Т-50, в 2021 году производит перерасчет стоимости

электроэнергии (мощности) по 4 ценовой категории с расчетным уровнем напряжения 220кВ за 2018-2020 годы.

В связи с этим в 2021 году задолженность ООО «Абазинский рудник» перед ПАО «Россети Сибирь» уменьшается на 175436 тыс.руб.

Выданные обеспечения и гарантии

Поручительства, выданные по обязательствам иных организаций перед третьими лицами не числятся.

Дата «16» апреля 2021г.

Директор _____ Михеев В.Р.

