

Пояснительная записка
к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год
ООО «Разрез Белоярский»

1. Основные сведения об организации.

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Разрез Белоярский» (далее – Общество), юридический адрес: 655003, Республика Хакасия, город Абакан, улица Маршала Жукова, 99Л, этаж 2. Смена юридического адреса произошла на основании Решения единственного участника б/н от 28.10.2020 г.

Дата государственной регистрации: 03 мая 2011 года.

ОГРН: 1111901002025.

ИНН: 1901101817.

КПП: 190101001.

Общество зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 1 по Республике Хакасия.

1.2. Обособленное подразделение Общества – Обособленное подразделение Общества с ограниченной ответственностью «Разрез Белоярский». Юридический адрес: 655650, Республика Хакасия, Алтайский район, Белоярский сельсовет, в 2,8 км на запад от 29 км отметки автодороги Абакан-Саяногорск.

ИНН: 1901101817.

КПП: 190145001.

Сообщение о создании обособленного подразделения № б/н от 19.08.2014 г.

Обособленное подразделение зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 1 по Республике Хакасия.

1.3. Численность работников организации на конец отчетного периода составила 44 человека.

1.4. Размер уставного капитала Общества на конец 2020 года составляет 110,0 (сто десять тысяч) тыс. рублей.

1.5. Участниками Общества являются:

- Ануфриев Сергей Николаевич (100%) – 110 (Сто десять тысяч) рублей.

Изменения в составе участников Общества произошло 23.10.2019 г. на основании Договора купли-продажи б/н от 23.10.2019 г., о чем в ЕГРЮЛ 30.10.2019 г. сделан запись за государственным регистрационным номером (ГРН) 2191901166433.

Органами управления общества являются:

Генеральный директор Общества.

Согласно Уставу Общества, высшим органом управления Общества является **Общее собрание участников Общества**. При принятии решений Ануфриев Сергей Николаевич – 100% голосов.

В период с 26.09.2017 года по 28.09.2020 года включительно руководство текущей деятельностью Общества осуществлял Исполняющий обязанности генерального директора Новоселов Максим Викторович, избранный на основании Решения единственного участника № б/н от 04.04.2016 г., с 21.11.2018 на основании Протокола о продлении полномочий № 1 от 21.11.2018 г.

Новоселов Максим Викторович долей в уставном капитале Общества в 2020 году не обладал.

С 29.09.2020 управление текущей деятельностью общества на себя взял генеральный директор Ануфриев Сергей Николаевич, назначенный на основании Решения единственного участника б/н от 28.09.2020 г.

1.6. В 2019 году инициативный аудит по инициативе собственников не проводился.

1.7. Количество лицензий, выданных Обществу – 3.

- Лицензия на пользование недрами № АБН 00602 ТЭ от 20.06.2012, дата начала действия лицензии 20.06.2012, дата окончания действия - 20.06.2032 г;

- Лицензия на производство маркшейдерских работ № ПМ-65-001685 от 13.02.2014 г., дата начала действия лицензии 13.02.2014, состояние лицензии – действующая.

- Лицензия на эксплуатацию взрывоопасных производственных объектов № ВХ-00-015074, дата лицензии 06.11.2014, дата начала действия лицензии 06.11.2014, состояние лицензии – действующая.

1.8. Сумма налогов и взносов, оплаченная в 2020 году, составила 26492,4 тыс. рублей.

1.9. Изменения в учетную политику Общества в 2020 году не вносились.

2. Направления деятельности Общества.

В соответствии со статьей Устава Общества в редакции от 22.04.2011 г., зарегистрированной 03.05.2011 г. Межрайонной ИФНС России № 1 по Республике Хакасия

- Целью деятельности Общества является извлечение прибыли.

Основной вид деятельности:

- Добыча каменного угля открытым способом

Дополнительные виды деятельности:

- оптовая торговля твердым топливом;

- добыча каменного угля подземным способом;

- оптовая торговля прочими строительными материалами;

- оказание транспортных и экспедиционных услуг по перевозке угля и других грузов;

- геологоразведочные, геодезические и геохимические работы в области изучения недр;

- добыча и обогащение медной руды;
- добыча и обогащение никелевой и кобальтовой руд;
- добыча руд и песков, драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы);
- обработка отходов и лома черных металлов;
- обработка отходов и лома цветных металлов, кроме драгоценных;
- обработка отходов и лома драгоценных металлов;
- предоставление туристических информационных услуг;
- предоставление туристических экскурсионных услуг;
- разведение крупного рогатого скота;
- оптовая торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями;
- оптовая торговля транспортными средствами;
- инженерные изыскания для строительства.

3. Учетная политика.

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «Разрез Белоярский» утвержденная приказом Общества разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Бухгалтерская отчетность ООО «Разрез Белоярский» формируется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

4. Приоритетные направления деятельности Общества.

Приоритетным направлением деятельности Общества в 2020 году являлось ведение горно-капитальных работ по строительству разреза, попутная добыча угля.

5. Информация об отдельных активах и обязательствах.

5.1. Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, сооружения оборудование, транспортные средства, вычислительная, орг.техника и другие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев, использующиеся в производственном процессе, для управленческих нужд, способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которая складывается из сумм фактических затрат на приобретение или сооружение.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования, определенных в

соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- амортизированным объектам, не списанным с баланса.

5.2. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактическая себестоимость определяется исходя из фактически произведенных затрат на их приобретение и изготовление.

Стоимость МПЗ на 31.12.2020 года составила 6828,1 тыс.рублей, в том числе готовая продукция - 0,9 тыс. рублей.

5.3. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные ООО «Разрез Белоярский» в отчетном периоде, но относящиеся к последующим отчетным периодам относятся на расходы будущих периодов и списываются по назначению равными долями в периодах, к которым относятся, либо списание производится на основании расчетов, закрепленных в Учетной политике Организации.

5.4. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами и спецификациями к ним между ООО «Разрез Белоярский» и контрагентами.

5.5. Кредиты и займы

Так как угольный разрез находится на этапе строительства, собственные источники финансирования за исключением выручки от реализации добытого угля отсутствуют, Общество привлекает дополнительные источники финансирования в виде займов на платной, возвратной основе. Сумма заемных средств на 01.01.2021 г составляет 102825,8 тыс. рублей, в том числе проценты – 68525,8 тыс. рублей.

6.Сведения о доходах и расходах организации.

6.1. Доходы от основного вида деятельности - 122 198 тыс. рублей.

6.2. Расходы, связанные с реализацией

Управленческие расходы, учитываются по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Расшифровка расходов по основным видам деятельности Общества.

6.2.1 Себестоимость продаж - 68962 тыс. руб.;

6.2.2. Коммерческие расходы – 33245 тыс. руб.;

6.2.3. Управленческие расходы – 20095 тыс. руб.;

6.2.4. Прочие расходы – 120531 тыс.руб. (в том числе проценты к уплате – 1254 тыс.руб);

6.2.5 Прочие доходы – 121535 тыс.руб.

7. Стоимость чистых активов.

Стоимость чистых активов на 01.01.2021 г. составила – 545313 тыс.руб.

8. Текущая платежеспособность

8.1. Денежные средства на расчетном счете и в кассе – 335 тыс. рублей.

8.2. Просроченная дебиторская, кредиторская задолженность – отсутствует.

8.3. Задолженность по непогашенным в срок кредитам и займам – отсутствует.

8.4. Задолженность перед бюджетом по срокам оплаты – отсутствует.

9. Экологические показатели.

Мероприятия и затраты на охрану окружающей среды – 360 тыс. рублей.

10. Планы деятельности Общества на 2021 год.

10.1. ООО «Разрез Белоярский» планирует увеличение попутной добычи угля.

10.2. Общество не планирует изменения профиля деятельности.

Генеральный директор _____

Ануфриев С.Н.

Главный бухгалтер _____

Павлушова И.С.

