Пояснения к исправленному бухгалтерскому балансу и исправленному отчету о финансовых результатах ООО «Сомерсет Интернэшнл Раша» за 2020 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Сомерсет Интернэшнл Раша» за 2020 года, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «Сомерсет Интернэшнл Раша» зарегистрировано ИФНС № 22 по Московской области 21 июня 2017 года.

Свидетельство о государственной регистрации № 1175024020566, ИНН 5032287612, КПП 503201001, юридический адрес: 143025, Россия, Московская область, Одинцовский район, деревня Сколково, улица Новая, дом 100, литера Л, Л.

Уставный капитал организации: 10 000 (десять тысяч) рублей.

По состоянию на 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2018 г. единственным участником Общества является Сомерсет Интернэшнл Файнэнс Лимитед (Ирландия). По состоянию на 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2018 г. основным акционером Сомерсет Интернэшнл Файнэнс Лимитед (Ирландия) является Сомерсет Интернэшнл, Инк. (США), которым через подконтрольные структуры владеет семейный траст ЛеБоу (США). Конечным бенефициаром Общества является Беннет Ле Боу.

Основной вид деятельности организации – предоставление комплексной услуги по извлечению мелкого угля с помощью передовой системы Sub325®.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 9 человек, 1 человек оказывает услуги по гражданско-правовому договору. По состоянию на 31 декабря 2019 года составила 7 человек, по состоянию на 31 декабря 2018 года составила 6 человек.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика утверждена приказом генерального директора от 30.12.2019 № 1.

Основные средства

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные пунктом 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40 тысяч рублей за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов.

В организации применяется линейный метод амортизации.

Стоимость объектов основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

Офисное оборудование (компьютеры) – 2 года
Офисное оборудование (система видеоконференций) – 5 лет
Хозяйственный инвентарь (мебель) – 7 лет.

Общество самостоятельно определяет конкретный срок полезного использования объектов

основных средств, руководствуясь ПБУ 6/01 п.20 и ПБУ 21/2008.

Материально-производственные запасы

Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.

Оценка материально-производственных запасов при их отпуске в производство и ином выбытии.

Группа (вид) материально-производственных запасов	Способ оценки МПЗ при отпуске в производство и ином выбытии
Сырье и материалы	по средней себестоимости
Запасные части	по средней себестоимости
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	по средней себестоимости
Прочие материалы	по средней себестоимости

Незавершенное производство (затраты на выполнение работ, выручка по которым не признана) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактически произведенным затратам.

Доходы

Поступления, связанные с оказанием услуг, являются доходами от обычных видов деятельности и признаются в бухгалтерском учете на дату подписания акта приемки-передачи оказанных услуг.

Способ определения готовности работ, услуг, продукции, выручка от выполнения, оказания, продажи которых признается по мере готовности - по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору путем экспертной оценки объема выполненных работ в общем объеме работ по договору.

Расходы

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов» долгосрочные затраты включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы», затраты краткосрочного характера включаются в строку баланса «Запасы». Накопленные расходы будут списаны равными долями в течение срока действия контракта (пять лет).

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в дебет счета 90 «Продажи» субсчет 90.08 «Управленческие расходы». В отчете о финансовых результатах данные расходы отражаются в строке «Управленческие расходы».

Затраты по займам

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).

Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Для целей бухгалтерского учета пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли, производится по курсу ЦБ РФ, действующему на дату совершения

операции в иностранной валюте.

Средний курс валюты при несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого ЦБ РФ, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте не используется.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату 31.12.2020 – 73,8757 (доллар США), на 31.12.2019 - 61,9057, на 31.12.2018 - 69,4706.

Пересчет выраженной в иностранной валюте стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах) в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

Курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации нет.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте в 2019 году: курсовая прибыль –107 186 тыс. рублей, курсовой убыток 183 783 тыс. рублей; в 2019 году: курсовая прибыль – 43 563 тыс. рублей, курсовой убыток 19 332 тыс. рублей.
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях за 2020 год: курсовая прибыль – 14 тыс. рублей, курсовой убыток – 20 тыс. рублей. За 2019 год: курсовая прибыль – 74 тыс. рублей, курсовой убыток – 29 тыс. рублей.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам.

Сумма НДС и акцизов для целей отражения в отчете о движении денежных средств отражается сальдировано.

Сальдо НДС (акцизам) = НДС (акцизы) в составе поступлений от контрагентов - НДС (акцизы) в составе платежей контрагентам – Платежи НДС (акцизов) в бюджет + Возврат НДС (акцизов) из бюджета.

Сальдированная сумма НДС и акцизов отражается в составе денежных потоков по текущим операциям: в случае положительного значения – по строке «Прочие поступления», в случае отрицательного значения – по строке «Прочие платежи».

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Средний курс валюты при несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого ЦБ РФ, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, не используется.

3. Основные средства

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода основных средств и соответствующего накопленного износа, а также прочая информация о движении основных средств представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – Таблица 2.1. «Наличие и движение основных средств», 2.2. «Незавершенные капитальные вложения», 2.3. «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4. «Иное использование основных средств».

Общество арендует нежилое помещение по адресу: Московская область, Одинцовский район, деревня Сколково, улица Новая, дом 100, литера Л, Л

Объект основных средств, полученных по договору лизинга - Автомобиль Renault Duster, стоимостью 1 519 тыс. рублей.

Объектов основных средств, предоставленных в аренду, не имеется.

4. Прочие внеоборотные и прочие оборотные активы

В составе строк 1190 «Прочие внеоборотные активы» и 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2020 г., 31.12.2019 г., 31.12.2018 гг. отражаются подготовительные затраты Общества, понесенные для целей реализации будущего контракта, а именно – работ по обогащению обезвоживанию угля на площадке СП ЦОФ Печорская по договору подряда №1/15-3-19 от 15.03.2019 г. с АО «ВоркутаУголь». Накопленные расходы будут списаны на текущие расходы периода равными долями в течение срока действия контракта (пять лет).

В 2020 году Обществом было списано на расходы периода (строка 2120 «Себестоимость продаж») 26 158 тыс. руб.

Расходы будущих периодов классифицированы по строкам Бухгалтерского баланса в зависимости от срока обращения как краткосрочные и долгосрочные. Активы представлены как краткосрочные в составе строки 1260 «Прочие оборотные активы», если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы представлены как долгосрочные в составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы».

Классификация затрат, отраженных в качестве расходов будущих периодов в строках 1190 «Прочие внеоборотные активы» и 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса, представлена в таблицах ниже.

Расшифровка затрат, отраженных в качестве расходов будущих периодов в строках 1190 «Прочие внеоборотные активы» по состоянию на 31 декабря:

Статья расходов	**2020 г.**	**2019 г.**	**2018 г.**
Оплата труда	51 417	80 089	56 419
Страховые взносы	10 349	14 934	10 304
Лабораторные исследования	8 203	12 809	9 466
Аренда	7 669	11 974	6 773
Командировочные расходы	6 919	10 804	5 806
Резерв на оплату отпусков	2 337	3 649	3 649
Прочие расходы	20 817	30 947	25 993
Итого	**107 711**	**165 206**	**118 410**

Расшифровка затрат, отраженных в качестве расходов будущих периодов в строках 1260 «Прочие оборотные активы» по состоянию на 31 декабря:

Статья расходов	**2020 г.**	**2019 г.**	**2018 г.**
Оплата труда	16 026	-	-
Страховые взносы	3 195	-	-
Лабораторные исследования	2 562	-	-
Аренда	2 395	-	-
Командировочные расходы	2 161	-	-
Резерв на оплату отпусков	730	-	-
Прочие расходы	6 908	-	-

Итого	**33 977**	**-**	**-**

5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

Показатель	**2020 г.**	**2019 г.**	**2018 г.**
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	3 614	356	1 588
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	**3 614**	**356**	**1 588**
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	**3 614**	**356**	**1 588**

Денежных эквивалентов не имеется.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков Общества по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

Расшифровка строки 4119 «Прочие поступления» Отчета о движении денежных средств

Вид поступлений	**2020 г.**	**2019 г.**
НДС начисленный минус НДС к возмещению	8 983	-
Возврат от поставщиков	244	211
Прочее	4 148	608
Итого	**13 375**	**819**

Расшифровка строки 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств

Вид поступлений	**2020 г.**	**2019 г.**
Платежи на таможню	10 193	24 394
Услуги банков	2 020	1 662
НДС, начисленный к возмещению		10 352
Прочее	2 526	105
Итого	**14 739**	**36 513**

6. Кредиты и займы

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода обязательств по займам, а также о сроках погашения займов представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – Таблица 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности».

Информация о полученных займах также отражена в таблицах ниже:

Договор	**Сумма займа, дол. США**	**Процентная ставка**	**Дата погашения**
б/н от 10.07.2017	1 000 000	12%	09.07.2022
б/н от 03.05.2018	1 000 000	12%	09.04.2023
б/н от 01.02.2019	1 000 000	12%	31.01.2024
б/н от 01.07.2019	3 000 000	12%	30.06.2024
б/н от 31.08.2020	1 000 000	12%	31.07.2028

тыс. руб.

Договор		На 31.12.2020		На 31.12.2019		На 31.12.2018	
		основной долг	проценты	основной долг	проценты	основной долг	проценты
1	б/н от 10.07.2017	73 876	27 801	61 906	15 868	69 471	9 470
2	б/н от 03.05.2018	73 876	19 822	61 906	9 182	54 534	2 151
3	б/н от 01.02.2019	73 876	13 349	61 906	3 758	-	-
4	б/н от 01.07.2019	200 942	24 707	101 525	1 902	-	-
5	б/н от 31.08.20	24 010	752	-	-	-	-
Итого		**446 580**	**86 431**	**287 243**	**30 710**	**124 005**	**11 621**

За 2020 год обязательства по займам у Общества увеличились на 159 337 тыс. рублей. За 2020 год были начислены проценты в размере 55 721 тыс. рублей. Так как займы выданы материнской компанией, сумма начисленных процентов не учитывается в налогооблагаемых расходах по налогу на прибыль.

За 2018-2020 годы векселя не выдавались, облигации не выпускались и не продавались.

7. Оценочные и условные обязательства, активы

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода оценочных обязательств представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах - таблица 7 «Оценочные обязательства».

В 2018, 2019 и 2020 условных обязательств, а также условных активов не было.

8. Доходы от реализации

В 2019 году был заключен Договор подряда с АО «Воркутауголь» на обогащение и обезвоживание угля. Для реализации контракта требовался длительный подготовительный период. В 2019 году выручки от выполнения работ (оказания услуг) не было.
Старт выручки – 14 марта 2020 года.

За 2020 год доходы от реализации услуг по обогащению и обезвоживанию угля составили 121 245 тыс. руб.

9. Себестоимость продаж

тыс.руб.

Статья затрат	**2020 г.**	**2019 г.**
Списание расходов будущих периодов	26 158	-
Амортизация	11 834	-
Списание материалов	671	-
Прочие затраты	1 834	-
Итого	**40 497**	**-**

10. Управленческие расходы

тыс.руб.

Статья затрат	**2020 г.**	**2019 г.**
Оплата труда	57 381	18 360
Страховые взносы и взносы в ФСС от НС и ПЗ	10 608	2 888
Резерв на оплату отпусков	5 394	2 604

Аренда	5 201	-
Командировочные расходы	4 356	1 396
Прочие затраты	4 814	-
Амортизация	168	-
Итого	**87 922**	**25 248**

11. Прочие доходы

тыс.руб.

Вид прочих доходов	**2020 г.**	**2019 г.**
Курсовые разницы	107 200	43 637
Продажа (покупка) иностранной валюты	77 007	146 656
Итого	**184 207**	**190 293**

12. Прочие расходы

тыс.руб.

Вид прочих расходов	**2020 г.**	**2019 г.**
Курсовые разницы	183 803	19 361
Продажа (покупка) иностранной валюты	76 991	146 626
Проценты по займам (не учитываемые в целях налогообложения по налогу на прибыль)	49 522	21 125
Прочие расходы, не учитываемые в целях налогообложения по налогу на прибыль	2 340	1 586
Расходы на услуги банков	2 039	1 662
Прочее	496	-
Итого	**315 191**	**190 360**

13. Операции со связанными сторонами:

В отчетном периоде Общество проводила следующие операции со связанными сторонами:

Связанная сторона	**Характер отношений**	**Характер проводимых операций**
Беннет Ле Боу	Конечный бенефициарный владелец Общества	Не проводились
Сомерсет Интернэшнл Файнэнс Лимитед	Учредитель Общества, доля владения 100%	Получение займов, возврат займов, начисление процентов оп займам
Somerset International, Inc	Учредитель основного хозяйственного Общества	Возмещение понесенных расходов
Джованис Дэвид Джон	Ключевой управленческий персонал – генеральный директор	Выплаты в рамках трудовых отношений
ООО ЛеБоу Инвестментс (США)	Прочая связанная сторона	Не проводились
ООО Сомерсет Инвестментс (США)	Прочая связанная сторона	Не проводились
Сомерсет Энерджи Холдингс Лимитед (Ирландия)	Прочая связанная сторона	Не проводились
ООО Джеффрис	Прочая связанная сторона	Не проводились

Файнэнс (США)		
Сомерсет Интернэшнл, Инк. (США)	Прочая связанная сторона	Не проводились
CTL Энерджи Холдингс Лимитед	Прочая связанная сторона	Не проводились
Сомерсет Энвайронментал Слюшэнс, Инк. (“SES”) (США)	Прочая связанная сторона	Не проводились
CTL Энерджи Инк. (Дэлавер)	Прочая связанная сторона	Не проводились
CTL Энерджи Интернэшнл Лимитед (Ирландия)	Прочая связанная сторона	Не проводились
Сомерсет Коал Интернэшнл Канада ЛТД (Канада)	Прочая связанная сторона	Не проводились
Сомерсет Интернэшнл Австралия (Австралия)	Прочая связанная сторона	Не проводились

Операции со связанными сторонами представлены ниже:

Сомерсет Интернэшнл Файнэнс Лимитед:

• объем сделок каждого типа:

Займы, полученные в 2020 году – 159 337 тыс. рублей.
Займы, возвращённые в 2020 году - 16 302 тыс.рублй.
Начисленные проценты за 2020 – 49 522 тыс. рублей.

• сумма транзакций, которые не были завершены к концу отчетного периода: нет данных

• сроки и условия осуществления (завершения) расчетов по сделкам, а также вид расчетов: Договор долгосрочного займа.

• размер резерва по сомнительным долгам на конец отчетного периода: нет данных.

• стоимость списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, прочей безнадежной задолженности, в том числе дебиторской задолженности, списанной за счет резерва по сомнительным долгам: не применимо

Somerset International, Inc.:

• объем сделок каждого типа (в абсолютном или относительном выражении): расходы, понесенные за ООО «Сомерсет Интернэшнл Раша», подлежащие возмещению в 2020 – 520,00 USD.

• сумма сделок, не завершенных на конец отчетного периода: 161 114,60 долларов США.

• сроки и условия осуществления (завершения) расчетов по сделкам, а также вид расчетов: договор купли-продажи, условия оплаты - до 31 декабря 2021 г.

• размер резерва по сомнительным долгам на конец отчетного периода: нет данных.

• стоимость списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, прочей безнадежной задолженности, в том числе дебиторской задолженности, списанной за счет резерва по сомнительным долгам: не применимо

Дэвид Джованис:

• объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении): заработная плата брутто 20 233 104 рублей за 2020 год.

• сумма транзакций, которые не были завершены к концу отчетного периода: нет данных

• условия осуществления (завершения) расчетов по сделкам, а также вид расчетов: Трудовой договор, ежемесячные платежи.

• размер резерва по сомнительным долгам на конец отчетного периода: нет данных.

• стоимость списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, прочей безнадежной задолженности, в том числе дебиторской задолженности, списанной за счет резерва по сомнительным долгам: не применимо

14. Вознаграждение основному управленческому персоналу.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

• краткосрочные вознаграждения – суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты – 23 129 656 рублей (20 233 104 рубля в 2020 году и 2 896 552 рубля в течение 12 месяцев после отчетной даты).

• долгосрочные вознаграждения – суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты – нет.

• вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности) – нет.

• вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе – нет.

• иные долгосрочные вознаграждения – нет.

15. Расчет налога на прибыль

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется методом отсрочки или затратным методом.

Показатель	**2020 г.**	**2019 г.**
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	(138 158)	(25 315)
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	(27 632)	(5 063)
Постоянные разницы отчетного периода:	11 508	5 063
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль	-	-

16. Политика в отношении управления рисками

Руководство провело всестороннюю оценку основных рисков, с которыми сталкивается Общество. Ключевые риски выявленные и соответствующие меры контроля над этими рисками следующие:

a) Риск ликвидности
Задача Общества - обеспечить выполнение своих финансовых обязательств при наступлении срока их погашения. В 2018-2020 годах были заключены долгосрочные договоры займа, срок погашения по которым наступает через несколько лет. На текущий момент риск ликвидности считается низким.

b) Кредитный риск
Дебиторской задолженности покупателей и выданных кредитов и займов нет.

c) Рыночный риск
Риск изменения цен на товары — возможное изменение цен на уголь и его влияние на будущие показатели деятельности и результаты операционной деятельности Общества. Снижение цен может привести к снижению чистой прибыли и потоков денежных средств. Сохранение низких цен в течение продолжительного периода может оказать влияние на способность Общества выполнять свои обязательства по договорам.
Все взаимоотношения с покупателями будут осуществляться путем заключения долгосрочных договоров. Договорные цены на уголь основаны на формуле, связанной с мировыми ценами на уголь.
Общество на регулярной основе оценивает возможные сценарии будущих колебаний цен на уголь и их влияние на операционные и инвестиционные решения.

d) Правовые риски
Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. По мнению Руководства, по состоянию на 31 декабря 2020 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно и положение Общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства останется стабильным.

e) Валютный риск

Операционные валютные риски Общества связаны с расходами, выраженными в иностранной валюте.
По мере принятия каждого существенного обязательства Руководство оценивает и регулярно пересматривает риск, связанный с колебаниями валютных курсов.

f) Геополитические и экономические риски

Недавняя вспышка коронавируса («COVID-19») была объявлена Всемирной организацией здравоохранения пандемией и распространилась на Россию и многие другие части мира и может отрицательно повлиять на стоимость и эффективность активов Общества. Но так как добыча угля считается важной отраслью в России, поэтому Общество продолжает бесперебойно работать с сотрудниками и организациями, берущими на себя необходимые меры предосторожности в соответствии с местным законодательством и национальными законами. Степень влияния COVID-19 на результаты деятельности Общества будет зависеть от будущих событий, которые невозможно предсказать в настоящее время. Руководство продолжает отслеживать развитие COVID-19 и продолжает оценку потенциального воздействия на Общество.

17. События после отчетной даты

Несмотря на объявленную пандемию коронавируса COVID-19, снижения объемов обогащения и обезвоживания угля и снижения выручки не произошло.

В начале декабря 2020 года было подписано дополнительное соглашение с АО «Воркутауголь» на добавление еще одной марки угля (1Ж) к двум перерабатываемым маркам (2Ж и К),

соответственно произошло увеличение выручки.

Также начаты подготовительные работы по реализации проекта «Реконструкция опасного производственного объекта: «Площадка обогащения угля №6 (филиал «Калтанский угольный разрез» «Калтанское поле» ОФ «Энергетическая»). Под реализацию этого проекта планируется получить дополнительное финансирование в размере пяти миллионов долларов. Ввод проекта в эксплуатацию планируется в июле 2022 года.

31 августа 2021 года Обществом был заключен договор целевого займа с ООО «Финстар-холдинг». Общая сумма займа составляет 5 000 тыс. долларов США. Срок возврата займа – не позднее 31 августа 2023 года. Процентная ставка по договору – 15% годовых.
Заем предоставляется для приобретения Обществом оборудования, необходимого для исполнения своих обязательств по договору подряда от 12.11.2019 г. № 2-4/19 с АО «Кузбассразрезуголь», а также для оплаты инженерно-конструкторских услуг, услуг по строительству, техническому надзору и получения разрешений, необходимых для исполнения обязательств по договору подряда.

18. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества была подготовлена на основании концепции непрерывности деятельности, которая предполагает реализацию активов и урегулирование обязательств в ходе обычной деятельности.

В 2020 году Общество понесло чистый убыток в размере 122 036 тыс. рублей.
Также Общество имеет отрицательные чистые активы в размере 159 701 тыс. руб., 37 665 тыс. руб. и 12 350 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года, соответственно.

Текущие финансовые и операционные условия Общества, а также внешняя экономическая среда, создают неопределенность, в частности, в отношении изменения обменного курса доллара США к рублю и, соответственно, его влияния на стоимость займов полученных, процентов начисленных, а также стоимости закупаемых товарно-материальных ценностей.

Общество осуществляет деятельность по обогащению и обезвоживанию углей.

В 2020 году Общество начало получать выручку от оказания услуг по обогащению и обезвоживанию углей на площадке СП ЦОФ Печорская по договору подряда №1/15-3-19 от 15.03.2019 с АО «ВоркутаУголь».

На текущий момент идут подготовительные работы по реализации второго проекта Общества – работы по договору №2-4/19 с АО «УК «Кузбассразрезуголь».

Единственный участник Общества планирует продолжать финансировать операционную и коммерческую деятельность Общества и финансово поддерживать Общество в случае необходимости.

19. Информация по прекращаемой деятельности

Общество в 2020 году не имеет прекращаемой деятельности. Информация по прекращаемой деятельности на 2020 год у Общества также отсутствует.

20. Прочие

Общество в 2020 году:

- в совместной деятельности не участвовало;
- получением и использованием государственной помощи не занималось;
- изготовлением и продажей подакцизных товаров не занималось;
- поступлений на благотворительные цели не было.

21. Исправление бухгалтерской отчетности за 2020 года

Данная бухгалтерская отчетность за 2020 год была исправлена и заменяет первоначально составленную бухгалтерскую отчетность Общества за 2020 год, подписанную и отправленную в налоговые органы 25 марта 2021 года. Общество исправило отчетность 2020 года и внесло соответствующие изменения.

Корректировки показателей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 г. указаны в следующей таблице:

Строка баланса	Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г. (до пересчета)	Корректи-ровки	На 31 декабря 2020 г. (после пересчета)
АКТИВ				
1190	Прочие внеоборотные активы	134 276	(26 565)	107 711
1260	Прочие оборотные активы	33 569	407	33 977
1180	Отложенные налоговые активы	11 114	5 231	16 345
ПАССИВ				
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(138 785)	(20 926)	(159 711)

Корректировки показателей отчета о финансовых результатах за 2020 год указаны в следующей таблице:

Строка ОФР	Наименование показателя	2020 г. (до пересчета)	Корректи-ровки	2020 г. (после пересчета)
2120	Себестоимость продаж	(14 339)	(26 158)	(40 497)
2100	Валовая прибыль (убыток)	106 906	(26 158)	80 748
2200	Прибыль (убыток) от продаж	18 984	(26 158)	(7 174)
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	(112 000)	(26 158)	(138 158)
2410	Налог на прибыль	10 892	5 231	16 123
2400	Чистая прибыль (убыток)	(101 110)	20 926	(122 036)

Корректировки показателей отчета об изменении капитала за 2020 год указаны в следующей таблице:

Строка ОИК	Наименование показателя	2020 г. (до пересчета)	Корректи-ровки	2020 г. (после пересчета)
3320	Уменьшение капитала - всего:	(101 110)	(20 926)	(122 036)
3321	в том числе: убыток	(101 110)	(20 926)	(122 036)
3300	Величина капитала на 31	(138 775)	(20 926)	(159 701)

	декабря 2020 г.			

Корректировки показателей отчета о движении денежных средств за 2020 год указаны в следующей таблице:

Строка ОДДС	**Наименование показателя**	**2020 г. (до пересчета)**	**Корректи-ровки**	**2020 г. (после пересчета)**
Денежные потоки от текущий операций				
4110	Поступления – всего в том числе	136 604	(16 000)	120 604
4119	прочие поступления	29 375	(16 000)	13 375
4120	Платежи – всего в том числе	(112 248)	6 136	(106 112)
4121	Поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(15 218)	(9 864)	(25 082)
4122	в связи с оплатой труда работников	(47 971)	(18 070)	(66 041)
4125	прочие налоги	(18 320)	18 070	(250)
4129	прочие платежи	(30 739)	(16 000)	(14 739)
4220	Платеж – всего в том числе	(123 394)	9 864	(113 530)
4221	В связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных актив	(123 394)	9 864	(113 530)

В соответствии с вышеизложенной информацией в расшифровки Пояснений были внесены соответствующие корректировки.

Генеральный директор
28 декабря 2021 г.

Джованис Дэвид Джон