

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской отчетности Артели старателей «Нейва» за 2021 год.

Основным видом деятельности Артели старателей «Нейва» является добыча драгметаллов. ОКВЭД 07.29.41.

Артель старателей «Нейва» применяет общий режим налогообложения, является плательщиком НДС, налога на прибыль.

Бухгалтерский учет на Предприятии ведется в соответствии с действующими бухгалтерскими стандартами и утвержденной учетной политикой.

Объем добычи золота в 2021 году снизился по сравнению с 2020 годом на 3 %, добыча платины в 2021г не осуществлялась.

В 2021 году выручка от реализации продукции и услуг составила 4 449,5 млн. руб. По сравнению с 2020 годом объем реализации продукции и услуг увеличился на 30 %, что связано с увеличением количества проданного драгметалла (золото). Выручка от реализации руды содержащей драгметаллы, по договору с ООО «Березовский рудник» составила 147,4 млн. руб.

Реализация драгметаллов осуществлялась через банки: ПАО Сбербанк России г.Екатеринбург, АО Россельхозбанк.

Аффинаж драгметаллов осуществлялся на АО «Новосибирский аффинажный завод», АО «Уралэлектромедь», ОАО «Красцветмет».

Себестоимость реализованной продукции увеличилась на 38,8 % против уровня 2020г. и составила 2 969,7 млн. руб., что связано с увеличением количества реализованного драгметалла и затрат на добычу.

Среднесписочная численность работников за 2021 год составила 818 человек.

Уставный капитал составляет 534 тыс. руб.

За 2021 год начислено налогов и сборов на сумму 638 млн. руб. Значительную долю из них составляют:

- Налог на добычу полез. ископаемых – 218 млн. руб.,
- НДС – 175 млн. руб.,
- Налог на прибыль – 267 млн. руб.,

Чистая прибыль, остающаяся в распоряжении предприятия, составила 1 034 млн. руб.

Чистые активы по состоянию на 31.12.21г. составили 2 772,5 млн. руб., увеличение по сравнению с 2020г. составило 45 %.

По состоянию на 31.12.21 дебиторская задолженность составила 87,9 млн. руб., увеличение по сравнению с 2020 годом составило 44 %. Кредиторская задолженность выросла в сравнении с 2020г., и составила 81,7 млн. руб.

Связанные стороны

- Председатель
- члены

В 2021 г. выплачено паев и дивидендов за 2020 год на 178 млн. руб.

Инвестиций и финансовых вложений не осуществлялось. Операции по займам и кредитам между связанными сторонами и кооперативом не производились.

Вознаграждения и компенсации основному управленческому персоналу – за 2021 год составили 75 200 тыс.руб.

Оценочные обязательства

На 31.12.2021г. создан резерв на предстоящую оплату отпусков сотрудников Артели в размере 5 453 тыс.руб.

Резерв по сомнительным долгам на конец периода составил 402 тыс.руб.

Артель формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности свернуто.

Артель старателей «Нейва» применяет следующий способ определения величины текущего налога на прибыль, закрепленный в учетной политике: на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Артель старателей «Нейва» применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» с 2021г. – перспективно. На начало отчетного периода проведена сверка остатков запасов.

Непрерывность деятельности

Организация планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения своей деятельности.

Сведения об аудиторской организации:

Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма «ЛЕВЪ-АУДИТ»,
ОГРН 1026602309293,

620014, город Екатеринбург, проспект Ленина, 5 корпус 4 офис 130.

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»
ОРНЗ 12006027988.

Председатель
Артели старателей «Нейва»



М.Н.Тихонов