Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности за 2021 год
ООО «ОМЕГА»

1. Общие положения

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Омега» за 2021 год.

Годовая бухгалтерская отчетность составлена согласно требованиям и по формам, утвержденным приказом Минфина РФ № 66н.

Годовая бухгалтерская отчетность включает показатели деятельности обособленного подразделения.

Статьи годовой бухгалтерской отчетности подтверждены результатами инвентаризации имущества и обязательств.

2. Организация бухгалтерского учета

Бухгалтерская отчетность сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2021 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике, утвержденной приказом директора от 28 декабря 2020 года № 152.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением информационной системы 1С Бухгалтерия версия 8.3. Бухгалтерский учет в 2021 году в организации осуществлялся штатной бухгалтерией во главе с главным бухгалтером.

Применимость допущения непрерывности деятельности организации

Бухгалтерская отчетность была подготовлена, исходя из допущения о том, что организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

План счетов бухгалтерского учета

В организации разработан и применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится не реже одного раза в 3 года.

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации («ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006 обязательства, выраженные в иностранной валюте, но оплачиваемые в рублях, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на дату их принятия к учету;
- на последнюю дату месяца, на отчетную дату и на дату совершения операции;

- на дату погашения обязательства.

Курсовые разницы отражаются в Отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов или прочих расходов.

Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отражаются в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, если предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты, более 12 месяцев - в составе внеоборотных. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Учет основных средств

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

В первоначальную стоимость основных средств включаются фактические затраты на доставку объектов и доведение их до состояния, пригодного к использованию.

Активы, в отношении которых выполняются условия, отвечающие критериям основных средств, предусмотренным п. 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов («МПЗ»).

Группа активов: транспортные средства, техника и производственное оборудование стоимостью менее 40 000 руб. за единицу, используемые в деятельности предприятия свыше 12 месяцев, учитываются в общем порядке для учета основных средств.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав основных средств, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объектов основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта.

Сроки полезного использования основных средств (в годах) определяются исходя из положений Постановления правительства РФ № 1 от 01.01.2002.

Переоценка основных средств не производится.

Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию с бухгалтерского учета.

Доходы и расходы от выбытия и реализации основных средств отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов в нетто оценке.

Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 №126н.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Займы, предоставленные под проценты, учитываются как финансовые вложения.

Учет запасов

Учет запасов ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд ФСБУ не применяется. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

В фактическую себестоимость запасов включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Фактической себестоимостью запасов, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Сумма фактических затрат на приобретение МПЗ формируется на счете 10 «Материалы» и 41 «Товары для перепродажи» и включает в себя:

а) уплаченные и (или) подлежащие уплате поставщику при приобретении (создании) запасов суммы за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов, с учетом всех предоставляемых скидок, уступок, вычетов, премий и льгот вне зависимости от формы их предоставления;

б) затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);

в) затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Данные затраты включают затраты по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов;

г) величина возникшего в связи с приобретением (созданием) запасов оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды;

д) связанные с приобретением (созданием) запасов проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;

е) иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов.

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки).

Учет отпуска запасов в производство (реализации, иного выбытия) ведется по методу средней себестоимости.

Стоимость предметов, специального инструмента, приспособлений, оборудования и спецодежды стоимостью до 40000 рублей, но сроком службы более 12 месяцев, списывается на расходы текущего периода в момент приобретения.

Для обеспечения контроля за сохранностью малоценного имущества, отвечающего признакам основных средств, их стоимость после передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Учет доходов

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

доходы от обычных видов деятельности;

прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка от реализации драгоценных металлов и оказываемых услуг.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, указанных выше считаются прочими поступлениями.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Учет расходов

Расходы по обычным видам деятельности формируют расходы, связанные с приобретением запасов и

услуг для выполнения работ по поиску и добыче драгоценных металлов, а также другие расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

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

Не признаются расходами организации выбытие активов в порядке предварительной оплаты запасов и иных ценностей, работ, услуг, имущественных прав.

К прочим расходам относятся:
- государственная пошлина;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- себестоимость безвозмездно переданного имущества (товаров, образцов продукции);
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- сумма уценки активов;
- перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью;
- иные аналогичные расходы.

Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

В отчетности отражаются оценочные обязательства на оплату неиспользованных отпусков.

Учет расходов будущих периодов

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов» по фактически произведенным затратам. Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, авторских договорах, договорах о предоставлении права доступа к электронным сайтам, правообладателем которых является предоставляющая сторона и т.д.).

В случае если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке пользования, то он устанавливается в размере 5 лет.

В состав расходов будущих периодов включаются расходы:
- на приобретение лицензий на право пользования недрами;
- на приобретение права пользования программным обеспечением;
- на осуществление определенных видов деятельности;
- на приобретение прав на иные объекты, не являющиеся результатами интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации.

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов и прочих внеоборотных активов в зависимости от ожидаемого срока полезного использования в момент приобретения соответствующего актива

Отложенный налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» организация отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

ПБУ 18/02 применяется балансовым методом без отражения в учете временных и постоянных разниц

3. Расшифровка отдельных статей бухгалтерской отчетности

3.1. Основные средства

Движение первоначальной стоимости по основным группам основных средств представлено следующим образом:

(тыс. рублей)

Наименование групп ОС	Сальдо на 31.12.2020	Поступило	Выбыло	Сальдо на 31.12.2021
Здание	33956	7169	-	41125
Сооружение	58	1174	58	1174
Машины и оборудование	25207	17877	6082	37001
Транспортные средства	249277	546074	8628	786724
Прочие	107208	37976	10595	134589
Инвентарь	814	435	1085	165
Офисное оборудование	1459	913	1006	1366
Итого	417979	611619	27453	1002145

Сумма начисленной амортизации по основным группам основных средств на 31 декабря 2021, 2020, 2019 годов представлена следующим образом

Наименование групп ОС	2021 год	2020 год	2019 год
Здание	2379	4709	2423
Сооружение	45	1	-
Машины и оборудование	5918	11344	7935
Транспортные средства	189306	67495	76021
Прочие	12675	38238	28260
Инвентарь	142	565	486
Офисное оборудование	559	428	308
Итого	211024	122780	115433

3.2. Отложенные налоговые активы и обязательства

Величина отложенных налоговых активов по видам на 31 декабря 2021, 2020, 2019 г. отражена в таблице:

(тыс. рублей)

Виды активов и обязательств	2021 год	2020 год	2019 год
Оценочные обязательства, резервы	32452	34745	14631
Расходы будущих периодов	87323	99707	115659
Итого	119775	134452	130290

3.3. Материально-производственные запасы

Материально производственные запасы на 31 декабря 2021, 2020, 2019 г. годов представлены следующим образом:

(тыс. рублей)

Наименование	2021 год	2020 год	2019 год
Запасы	348715	225154	130349
В том числе:			
сырье и материалы	29288	15723	8255
топливо	73877	58201	21607
запасные части	170064	93044	67529
прочие материалы	-	-	33
материалы в переработке	4109	13204	-
строительные материалы	14037	7602	-
инвентарь	11498	3198	8639
спец. одежда	9845	6280	5614
транспортные расходы	35997	27902	18672
Готовая продукция	-	-	-
Незавершенное производство	22991	10	
Товары	5900	2452	2918
Итого	377606	227616	133267

По состоянию на 31 декабря 2021 года в организации не имелось материально производственных запасов,

находящихся в пути или переданных в залог.

3.4. Дебиторская задолженность
Авансы выданные на 31 декабря 2021, 2020, 2019 годов представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

Поставщики	2021 год	2020 год	2019 год
АВТОДИЗЕЛЬ ООО РЦ	5 845	5 598	-
АО Горнопромышленная финансовая компания	28017	22570	-
ООО «Адамант»	6	-	-
АО Магаданский механический завод	3196	354	-
Константинов Александр Александрович	789	-	-
АО ПОЧТА РОССИИ	5	5	4
Арсаков Василий Викторович	1552	1 784	-
Ахрамович Ольга Владимировна	862	790	-
ЗАО «Альвира»	960	-	-
БИЗНЕС ПРОФИТ ВЛ ООО		325	-
ООО «Амальгама»	1949	-	-
Богаутдинов Руслан Фатихович		2 031	-
АО Теплоэнергосервис	20	-	-
Гасанов Абдулали Мамед Оглы		38	-
АО Дальтимбермаш	106	-	-
ООО АППРОФ	183	-	-
ОО Белкан	181	-	-
Департамент по лесным отношениям Республики Саха (Якутия)	11	11	11
ООО Блюмарт	1368	-	-
Дышкант Надежда Ивановна	10	-	-
Евдокимов Александр Федорович		-	250
Винокурова Ирина Ирина Бояновна	30	-	-
Ефременко Дмитрий Николаевич	53	-	-
Зархина Юлия Витальевна		1 446	-
Горюнов Александр Александрович	1	-	-
Жарников Дмитрий Васильевич	5	-	-
Дальневосточный центр производительности АНОО ДПО	14	-	-
ООО Востокспецтрейд	7018	-	-
Идрисов Вадим Идрисович	66	-	-
ИНФЕЛКО ООО		46	-
ООО ДВР	175	-	-
ООО ИКЕА ДОМ	119	-	-
ООО ВСЕИНСТРУМЕНТЫ.РУ	848	-	-
ООО ДНС Ритейл	65	-	-
ИП Пашков Сергей Анатольевич	5095	95	-
Кривошапкин Евгений Александрович		91	-
ГБУ РС (Я) «Оймяконская ЦРБ»	76	-	-
ГМС ЛИВГИДРОМАШ АО	1629	-	-
Лебедева Людмила Евгеньевна		187	-
Левашкина Людмила Васильевна	236	-	-
Кулаков Вениамин Всеволодович	1550	-	-
Мазник Любовь Константиновна	472	189	-
КУМИ г. Магадан	610	-	-
Малиновский Олег Валентинович	15	-	-
ООО "Восточная техника"	19734	19 202	368
ООО «Актион-пресс»			20
ООО 76Магадан	1383	2 400	-
ООО А-ЛАЙН	15	15	-
ООО АВИА-ПАРТНЕР	184	-	-
ООО АКТИОН- ПРЕСС	13	-	-

ООО «Деловые линии»	25	-	-
ООО «Желдорэкспедиция –В»		-	2
ООО ЗТК	465	-	-
ООО ИНКАР	7171	7 171	22421
ООО Информсервис	25	22	-
ООО Колымская угольная компания		1	1
ООО «Колыматранс»		-	484
ООО МАГАДАНСПЕЦСЕРВИС	3015	14 136	-
ООО Линия 01	809	-	-
ООО Магадантехснаб	490	-	-
ООО «Колымский экспресс»	75	-	14
ООО МАСПИТ	20	20	20
ООО Махина	4049	-	-
ООО МАГРЭ	319	-	-
ООО Модерн Машинери Фар Ист	18373	12 396	123
ООО «МТК КРАСО»	4292	-	-
ООО НОВОСТРОЙ	1637	-	-
ООО ПОЖСЕРВИС		233	-
ООО ОНЛАЙНТОРГ	695	-	-
ООО Простор	5860	793	-
ООО ПИЛИГРИМ	23	-	-
ООО ПРОММАШ ТЕСТ	295	-	-
ООО ПГ ПРОМЭКС	1200	-	-
ООО ПЭК	16	-	-
ООО РАЛОТ РУ	120	120	-
ООО Славянский продукт	62	143	-
ООО СКАРЛЕТ	201	-	-
ООО Техноавиа-Хабаровск		3 288	-
ООО «Транспортная компания АТА»		-	2
ООО ТК Центрторг	435	-	-
ООО ТЕРРА	50	-	-
ООО ТЕХНИКА ПОДЪЕМА	633	-	-
ООО Трансэкспедиция-М	97	-	-
ООО ТРЕЙДКАБЕЛЬ	3304	-	-
ООО «УЗСНГО «ИСКРА»	578	-	-
ООО «Фаворит»		-	2
ООО Центр экспертизы		3 900	1650
ООО ЦЕНТРТОРГМАГАДАН	1827	-	-
ПАО Магаданэнерго	67	80	-
ПЛЛД-ИНЖИНИРИНГ ООО		3 028	-
Пятакова Надежда Алексеевна	91	91	-
Полякова Марина Николаевна	26	-	4
РУСПРОМ ООО		348	-
Рагулин Сергей Викторович	49	-	-
Рябоволова Екатерина Петровна	98	-	-
ПФ СКБ Контур АО		-	1
САНТЕХЗАГОТОВКА ООО		40	-
СЕВЕРОВОСТОКУГОЛЬ ООО	133	6	-
СМВ ООО	30	200	-
СИСТЕМА ООО ГК	45	-	-
Соколова Лариса Васильевна	1650	1 650	1650
Тетелев Андрей Сергеевич		350	-
Союз золотопромышленников Якутии	100	-	-
УФК по РС (Я) (Администрация МО "Оймяконский улус (район)" РС (Я) л/с 04163209330)	6	6	6
ФГБУ Центр геодезии, картографии и ИПД		1	-
Филиал Сахателеком ПАО "Ростелеком"	3	3	3
Фонд капремонта РС (Я)	4	-	-
Хомяченко Иван Владимирович	3372	-	-

Цейтлер Наталья Сергеевна	6	-	-
ЦПРСВ РС(Я) АНО	100	-	-
Ш.А.Г. ООО		60	-
ООО ХСТО	4	-	-
ООО ХЭДХАНТЕР	1	-	-
Шевалдин Роман Львович		-	39
Шепинев Николай Борисович	8	-	-
Якутнедра	90	-	-
Янютин Александр Васильевич	100	-	-
Яранцев Степан Алексеевич	1766	-	-
Итого	148376	105263	27075

Задолженность покупателей и заказчиков на 31 декабря 2021, 2020, 2019 годов представлена следующим образом:

(тыс. рублей)

Покупатели и заказчики	2021 год	2020 год	2019 год
ООО Лазо	7108	-	
ООО Илкун	40140	-	1159
Итого	47248	-	1159

3.5. Финансовые вложения.
По состоянию на 31.12.2021 финансовые вложения отсутствуют.

(тыс. рублей)

Финансовые вложения	2021 год	2020 год	2019 год
	-	-	-

Дебиторская задолженность на 31декабря 2021, 2020, 2019 годов представлена следующим образом:

(тыс. рублей)

Дебиторы	2021 год	2020 год	2019 год
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	148376	105263	27075
Расчеты с покупателями и заказчиками	47248	-	1159
Расчеты с бюджетом	96005	145757	55675
Расчеты по социальному страхованию	100	146	1119
Расчеты с персоналом по оплате труда	422	20	-
Расчеты по с подотчетными лицами	103	-	740
Расчеты с персоналом по прочим операциям	2145	2304	2707
Расчеты с прочими дебиторами (76)	10416	3040	15862
Итого	304815	256530	104337

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты
Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2021, 2020, 2019 годов представлены следующим образом:

(тыс. рублей)

Денежные средства и денежные эквиваленты	2021 год	2020 год	2019 год
Касса	-	-	-
Расчетные счета	245543	11772	87

Валютные счета	-	-	-
Карточные счета в банках	-	-	-
Итого	245543	11772	87

3.7. Собственный капитал

Собственный капитал организации по состоянию на 31 декабря 2021, 2020,2019 годов представлены следующим образом.

(тыс. рублей)

Собственный капитал	2021 год	2020 год	2019 год
Уставный капитал	5000	5000	5000
Резервный капитал	-	-	-
Добавочный капитал	-	-	-
Нераспределенная прибыль (непогашенный убыток)	600825	540772	199632
Итого	605825	545722	204632

Структура учредителей на 31 декабря 2021 и 2020 годов представлена следующим образом

Структура уставного капитала	2021 год		2020 год	
	рублей	%	рублей	%
ООО «Лазо»	4960000	99,2	4960000	99,2
Кузнецов А.В.	3800	0,08	3800	0,08
Яранцев А.В.	10000	0,2	10000	0,2
Соколов М.А.	2000	0,04	2000	0,04
Ротко Р.В.	10000	0,2	10000	0,2
Панферов В.И.	14200	0,28	14200	0,28
Итого	5000000	100	5000000	100

Контролирующим (владеющим более 50% уставного капитала) учредителем организации по состоянию на 31 декабря 2021 года является ООО «Лазо».

3.8. Кредиторская задолженность

Задолженность перед поставщиками и подрядчиками на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлена следующим образом:

(тыс. рублей)

Поставщики	2021	2020 год	2019 год
АО "Янгеология"	-	-	4
АО Востоктелеком	-	-	49
АО Горнопромышленная финансовая компания	21848	3601	39 936
АО РТКОММ.РУ	156	120	-
АО Сарылах-Сурьма	-	-	2 000
АО СОГАЗ	-	-	405
АО Сатис -ТЛ-94	-	-	-
АО Теплоэнергосервис	54	17	70
Департамент по лесным отношениям Республики Саха (Якутия)	-	-	473
ДРК МФРС(Я) (Индигирский филиал ГАУ РС (Я) "Якутлесресурс"	-	20	20
Дятко Елена Анатольевна	-	-	-
Киц Артем Тарасович	12995	-	-

Кулаков Вениамин Всеволодович	1500	-	420
Кузнецов Алексей Васильевич	-	-	-
Лебедева Людмила Евгеньевна	-	-	11
Лунцова Мария Дмитриевна	-	-	253
МАГАДАНСКИЙ Ф БАНКА"ВОЗРОЖДЕНИЕ"(ПАО)	-	-	1
Мазник Любовь Константиновна	-	-	3
Мостовой Илья Анатольевич	50	30	-
Министерство экологии, природопользования и лесного хозяйства РС (Я)	328	667	230
МТК-ВИДЕО ОАО	-	-	6
МУП Хотой	44	4	-
МУП Водоканал г. Магадан	2	-	-
Новоселова Людмила Владиславовна	1	-	2
ООО Обслуживающая организация города Магадана	1	-	-
ООО 76Магадан	-	-	131
ООО Восточная техника	-	-	-
ООО Восток	2	-	-
ООО ДНС Ритейл	-	7	-
ООО Зодчий	155	-	-
ООО Илкун	-	9974	-
ООО Камчатка Лайнс	-	-	101
ООО Колымский Экспресс	-	16	-
ООО ЛАЗО	11924	16552	23 014
ООО Модерн Машинери Фар Ист	16362	-	333
ООО Магадан Автосоюз	-	-	-
ООО Магадантехснаб	-	-	-
ООО Маглан	2	-	-
ООО ОКК «Персей»	-	-	-
ООО Сокол Авиа Транс	-	14	-
ООО РАЛОТ РУ	-	-	2 487
ООО Ресурс Инвест Ойл	-	-	-
ООО Ростелеком	3	-	-
ООО Славянпродукт	-	-	-
ООО Тальский завод	4	-	
ООО ТК Центрторг	-	22	-
ООО ТРЕЙЛЕР ПАРТС ДВ	4	4	4
ООО Управляющая жилищная компания "Оймяконье"	26	-	37
ООО УЮТ	-	-	59
ООО ХСТО	169	215	665
ООО ЧОП ФЭСТ	-	424	-
ООО ЭЙБИКРАФТ	404	31	3
Осинцев Олег Вениаминович	-	-	1 921
ПАО Магаданэнерго	8	-	-
Пашков Сергей Анатольевич ИП	102	-	-
Рагулин Сергей Викторович	32	-	-
Савин Андрей Геннадьевич	5	-	34
УФК по РС (Я) (Администрация МО "Оймяконский улус (район)" РС (Я) л/с 02163206870)	119	60	79
УФК по РС (Я) (Администрация МО "Поселок Усть-Нера" л/с 02163206810)	119	60	58
ФГБУ Центр геодезии, картографии и ИПД	-	-	8
ФКП АЭРОПОРТЫ СЕВЕРА	-	-	5
Цейтлер Наталья Сергеевна	6		
ЭКОЛОГИЧЕСКИЕ СИСТЕМЫ ЯКУТИИ ООО	6	2	22
Итого	66431	31840	72844

Авансы, полученные от покупателей на 31 декабря 2021, 2020, 2019 годов представлены следующим образом:

(тыс. рублей)

Покупатели и заказчики	2021 год	2020 год	2019 год
	-	-	-
	-	-	-
Итого	-	-	-

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2021, 2020, 2019 годов представлена следующим образом:

(тыс. рублей)

Дебиторы	2021 год	2020 год	2019 год
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	66431	31840	72844
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
Расчеты с бюджетом	538	1701	42636
Расчеты по социальному страхованию	144	211	34182
Расчеты с персоналом по оплате труда	922	-	45830
Расчеты по с подотчетными лицами	429	493	92
Расчеты с персоналом по прочим операциям	-	62	6555
Расчеты с прочими дебиторами (76)	509	1061	29128
Расчеты с учредителями	1382		
Расчеты по краткосрочным кредитам и займам	-	169909	24487
Итого	70355	205278	255754

3.9. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 2021, 2020, 2019 годы представлены следующим образом:

(в тыс. рублях)

Расходы	2021 год	2020 год	2019 год
Материальные затраты	540717	434972	439545
Затраты на оплату труда	475882	397384	339790
Отчисления на социальные нужды	121375	81694	84573
Амортизация	211024	46632	15924
Прочие затраты	695264	670531	465771
Итого	2044262	1631213	1345603

Прочие затраты по обычным видам деятельности представлены следующей структурой:

(тыс. рублей)

Расходы	2021 год	2020 год	2019 год
Полевое довольствие	20371	63696	65073
Налоги и сборы	160136	119120	95150
Командировочные расходы	1057	488	1032
Услуги связи, почтовые услуги, курьерские услуги	2303	1695	1384
Расходы на лицензии, программное обеспечение	21123	20307	19320
Расходы на аудит	450	270	315

Услуги нотариуса	1471	189	311
Услуги грузоперевозки	5484	1364	8036
Услуги аффинажа	5401	3983	4208
Охрана объектов	6326	3601	2607
Перевозка драгметаллов	1443	865	747
Ремонт техники, транспорта, оборудования, сервисные работы, техническое обслуживание	15946	3405	7711
ТЭО разведочных кондиций, подсчет запасов	7430	-	1700
Кадастровые работы	-	-	240
Аренда техники, транспорта	35170	5441	44089
Аренда земли, зем. участка	4451	3936	1305
Аренда воздушного судна	2005	2564	-
Аренда помещения	945	420	-
Госпошлина	82	67	228
Информационно-консультационные услуги	8057	3950	5483
Содержание автозимника	-	-	1667
Спец. оценка условий труда	-	-	354
Топографические услуги		-	1100
Финансовая аренда	115085	184143	195391
Юридические услуги	600	526	380
Услуги автомойки	555	575	333
Лабораторные исследования и хим. анализ, ка поверка оборудования	568	489	249
Электроэнергия	1545	1137	68
Авиа услуги			800
Проезд в отпуск	-	353	357
Обслуживание компьютерной техники, программное сопровождение	1114	1097	1398
Содержание и ремонт квартир	1933	-	-
Горно-эксплуатационные работы	270738	238995	-
Обучение работников	1357	-	-
Услуги по составлению и оформлению документов, брокерские услуги	-	5850	-
Медосмотры, тестирование на Ковид	833	-	-
Экспертиза	176	113	-
Страхование ДМ	-	241	-
Прочие затраты	1109	1651	4735
Итого	695264	670531	465771

3.10. Прочие доходы

Прочие доходы за 2021, 2020, 2019 годы представлены следующим образом:

(тыс. рублей)

Прочие доходы	2021 год	2020 год	2019 год
курсовые разницы	4334	13775	3328
оценочные обязательства	7169	759	33
продажа ОС	30750	2583	64
проценты к получению	3979	676	388
реализация прочего имущества	787	2615	3239
списание кредиторской задолженности	97	625	-
прочие	16	-	113
стоимость долей	-	-	10
возмещение расходов ФСС	3082	-	-
реализация права требования	664	-	-
Итого	50878	21033	7175

3.11. Прочие расходы
Прочие расходы за 2021, 2020 и 2019 годы представлены следующим образом:

(тыс.рублей)

Прочие расходы	2021 год	2020 год	2019 год
курсовые разницы	2966	22508	1863
налоги и сборы	-	14	9
проценты к уплате	28930	23642	25716
услуги банков	11510	3868	5948
реализация прочего имущества	633	2615	3239
списание НДС	3404	591	32
продажа ОС	5126	-	-
списание дебиторской задолженности	-	493	42
безвозмездная помощь	115	1464	150
премии к празднику	-	2259	-
прочие, содержание квартир	-	937	1808
штрафы, пени по договорам	104	2297	74
штрафы, пени	3006	1374	2511
компенсация за задержку зарплаты		-	319
стоимость долей	-	-	10
чрезвычайные расходы	2504		
расходы связанные с реализацией права требования	6738		
прочие	129		
Итого	65165	62062	41721

3.12. Налог на прибыль
Текущий налог на прибыль за 2021, 2020 и 2019 годы представлен следующим образом:

	Показатели	2021 год	2020 год	2019 год
1	Прибыль до налогообложения	494129	428149	-
2	Условный расход (стр. 1 х 20%)	98826	85630	-
3	Постоянный налоговый расход	1374	-	-
4	Расход по налогу на прибыль (стр. 2+стр.3)	100200	85630	-
5	Постоянные налоговые обязательства	-	1424	-
6	Постоянные налоговые активы	-	-	-
7	Изменение отложенных налоговых активов	198	97	-
8	Изменение отложенных налоговых обязательств	13491	7326	-
9	Прочие	-	45	-
	Текущий налог на прибыль (стр. 4 + стр. 5+ стр. 7 - стр. 8 - стр. 9)	86907	79 780	-

4. Информация о связанных сторонах

ООО «Омега» является самостоятельной организацией, которая имеет основной управленческий персонал, и на которую оказывается значительное влияние со стороны ООО «Лазо».

4.1 Управленческий персонал (руководство) в 2021 году был представлен следующим образом:
- директор;
- заместитель директора по финансам;
- заместитель директора по производству;
- заместитель директора по экономике;
- заместитель директора по общим вопросам;
- заместитель директора по экономической безопасности;
- главный бухгалтер;

- начальник юридического отдела;
- главный инженер;
- главный геолог;
- начальник службы безопасности;
- начальник планово-технической службы;
- начальник отдела кадров;
- начальник отдела снабжения.

4.2 Денежные потоки со связанными сторонами

(тыс.рублей)

Показатели	2021 год	2020 год	2019 год
Движение денежных средств по текущей деятельности			
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	-	4865	5569
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Взнос в уставный капитал дочернего общества	-	-	-
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Получение взноса в уставный капитал	-	-	4960

4.3. Дебиторская задолженность со связанными сторонами

Связанные стороны (покупатели и поставщики)	2021 год	2020 год	2019 год
ООО «Лазо»	7107,6	-	-

4.4. Кредиторская задолженность со связанными сторонами

Связанные стороны (покупатели и поставщики)	2021 год	2020 год	2019 год
ООО «Лазо»	11923,5	16552	23014

4.5. Прочие финансовые операции

В 2021 году были выданы займы ООО ЛАЗО на сумму 360 000 тыс. руб.
Остатков задолженности по договорам займа по состоянию на 31.12.2021 нет.
Выплачены дивиденды за 2020 год на сумму 331000,0 тыс. руб., в т. ч.:

Участник	тыс. руб.
ООО «Лазо»	328352,0
Кузнецов А.В.	264,8
Яранцев А.В.	662,0
Соколов М.А.	132,4
Ротко Р.В.	662,0
Панферов В.И.	926,8

Дивиденды Панферова В.И. выплачены наследникам Панферову И.В.- 231,7 тыс. руб. и Панферовой Л.В. – 695,1 тыс. руб.

5. Условные обязательства и события после отчетной даты

Условные обязательства и события после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность 2021 года:

1) заключены договора финансовой аренды (лизинга):

- № 0353 -22/ДЛ от 15.03.2022 – 191009,5 тыс. руб., в т.ч. НДС – 31834,9 тыс. руб.;
- № 0352 -22/ДЛ от 15.03.2022 – 191032,8 тыс. руб., в т.ч. НДС – 31838,8 тыс. руб.;
- № 0320 -22/ДЛ от 05.03.2022 – 30157,5 тыс. руб., в т.ч. НДС – 5026,2 тыс. руб.;

2) внесены изменения в структуру учредителей: с 10 января 2022 доля Панферова В.И. в размере 0,28% перешла к ООО «Омега».

3) начислена 10.01.2022 и выплачена 10.02.2022 действительная стоимость доли при выходе из общества наследникам Панферова В.И. в сумме 1528,1 тыс. руб., в т.ч. Панферов И.В. – 382,0 тыс. руб., Панферова Л.В. – 1146,1 тыс. руб.

4) 18.03.2022 перезаключен кредитный договор на остаток кредитной линии в сумме 168863,7 тыс. руб. в связи с увеличением ключевой ставки Банка России. Годовые проценты по кредиту увечились с 11,21% до 24,85%.

5) в связи со спецоперацией Российской Федерации в Украине и введением санкций:
- произошел существенный рост стоимости запасных частей, стоимость которых привязана к курсу валют, т.к. работы производятся в основном на импортном оборудовании;
- большинство поставщиков перешли на работу по 100% предоплате;
- появился риск потери ключевых поставщиков в связи с их уходом с Российского рынка;
- расторгнуты договора поставки грузовых автомобилей импортного производства, в связи с введением санкций.

Директор Соколов М. А.

Главный бухгалтер Дракшас Н.В.