

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К ГОДОВОМУ ОТЧЕТУ
закрытого акционерного общества
Золотодобывающей компании "Северная"
за 2020 год.

Организационно-правовая форма предприятия – закрытое акционерное общество.

Уставный капитал составляет 950,5 тыс.руб., в течение отчетного года не менялся.

В 2020 году ЗАО ЗК "Северная" вела работы на 2-х золотодобывающих участках (Большой Тюхтет в Каратузском районе – лицензия КРР №00800 БР и Колоромо в Северо-Енисейском районе – лицензия КРР №02331 БЭ), кроме того, продавала неиспользуемые ТМЦ. Работы на участке Большой Тюхтет в Каратузском районе были приостановлены с 20.04.20г. (приказ №59/1-ОПД от 20.04.20).

Основным видом деятельности ЗАО ЗК "Северная" в 2020г. была и остается добыча золота.

Среднесписочная численность работающих на конец отчетного периода составила 100 человек.

Структура видов деятельности за шесть лет сложилась следующая:

Виды деятельности	Доля в выполненных работах, % 2015г.	Доля в выполненных работах, % 2016г.	Доля в выполненных работах, % 2017г.	Доля в выполненных работах, %, % 2018г.	Доля в выполненных работах, % 2019г.	Доля в выполненных работах, % 2020г.
Добыча металла	92,0	97,0	99,7	99,8	99,3	99,3
Подрядные работы	3,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Услуги, в т.ч. сдача в аренду	0,4	0,8	0,0	0,0	0,1	0,1
Продажа имущества и товаров	4,4	2,2	0,3	0,2	0,6	0,6
Прочие	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ИТОГО	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0

В 2020 году готовую продукцию (аффинированное золото) ЗАО ЗК "Северная" поставляла по договору купли-продажи коммерческому банку ВТБ (ПАО) г. Москва. Переработка и изготовление слитков производились на Красноярском заводе цветных металлов. Поставки отгруженного металла оплачены полностью.

Добыча золота в 2020 году составила всего 89,7 кг при планируемом объеме 258,53 кг.

В связи с тем, что по уч. Большой Тюхтет в Каратузском районе в начале добычного сезона не подтвердилось содержание золота в извлечении, а также в связи с начавшейся пандемией, было принято решение о приостановлении работ на участке с 20.04.20г. Часть техники и людей были перенаправлены на уч. Колоромо в Северо-Енисейском районе.

План по добыче золота на уч. Колоромо в Северо-Енисейском районе выполнен всего на 51%. Невыполнение плана обусловлено нехваткой разведочной информации, использованием старой собственной техники (90% износа), тяжелыми погодными условиями, затянувшейся перебазирровкой. Новая горная техника (2 ед.) была закуплена уже во второй половине сезона. Пришлось делать большой объем незапланированных вскрышных работ, что повлекло увеличение расходов на запчасти и ГСМ.

Прибыль от продаж в 2020 году составила 24002 тыс.руб., это на 21405 тыс.руб. меньше, чем в 2019г. Убыток от финансово-хозяйственной деятельности в 2020г. составил 881 тыс.руб. (в 2019г. убыток составлял – 6176 тыс.руб.)

Бухгалтерская отчетность предприятия за 2020 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации Правил бухгалтерского учета и отчетности.

Баланс на конец 2019г. и на начало 2020г. составил 201150 тыс.руб., переоценка активов не производилась. Имущество предприятия с начала 2020г. увеличилось на 8779 тыс.руб. и составило на конец года 209929 тыс.руб. Доля основных средств и внеоборотных активов увеличилась и составила 62,3% (на начало года- 44,1%). Оборотные средства уменьшились на 33326 тыс.руб., в основном за счет уменьшения дебиторской задолженности и остатка денежных средств на счетах. Незавершенного строительства на балансе нет.

Формирование имущества предприятия осуществлялось как на начало года, так и на конец – за счет заемных средств, состояние и движение которых отражено в пассиве баланса.

Чистые активы предприятия в 2020г. незначительно уменьшились по сравнению с 2019г. на 1232 тыс. руб. и составили -97930 тыс. руб.

ЗАО ЗК "Северная" не имеет конвертируемых ценных бумаг.

Аффилированные лица отсутствуют.

Акции, выпущенные в ЗАО ЗК «Северная» подразделяются на обыкновенные (голосующие) в количестве 71370 штук и привилегированные (не имеют право голоса) в количестве 23680 штук. Всего акций 95050 штук, которые полностью оплачены. Номинальная стоимость акций составляет 10 руб. за единицу.

Акционерами общества является физические лица. Основные из них

- Дарсигов Темерлан Бамат-Гиреевич – 24,6165%
- Лепешкин Сергей Викторович – 24,6155%
- Паланкоев Ахмет Магомедович – 24,6165%

Убыток, приходящийся на одну акцию за 2020г. составил -10,46 руб.

Решение о выплате дивидендов на привилегированные акции за 2019г. принято в размере 100% по номинальной стоимости, на обыкновенные – 0%.

На текущую дату дивиденды за 2019г. в соответствии с принятым решением Годового общего собрания от 06.04.2020г. начислены и выплачены за счет нераспределенной прибыли прошлых лет.

Учетная политика предприятия определена Приказом №43/2 от 06.03.2019г. (действие продлено приказом №1/1-2 от 09.01.20г.)

Существенные аспекты учетной политики в 2020 году:

1. Начисление амортизации объектов основных средств производилось линейным методом.
2. Активы, в отношении которых выполнялись условия, предусмотренные в п. 4 ПБУ 6/01 и стоимостью в пределах не более 40000 рублей за единицу, отражались в учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.
3. Срок полезного использования объектов основных средств определялся на основе Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы.
4. Оценка материально-производственных запасов при их отпуске в производство и ином выбытии производилась по стоимости первых по времени приобретений (ФИФО).
5. Стоимость средств индивидуальной защиты и спецодежды, переданных в производство, списывалась на расходы единовременно в момент отпуска.
6. Калькулирование себестоимости производства осуществляется по каждому виду деятельности (участку, виду работ) и каждому типу производства.
7. Резервы предстоящих расходов не создавались.
8. Выручка для целей бухгалтерского учета и налогового учета определялась по методу начисления.
9. Величина текущего налога на прибыль определялась на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.
10. Расчеты налоговых платежей по обособленным подразделениям по налогу на прибыль производился головным подразделением в соответствии с налоговым законодательством. В целях исчисления и уплаты налога на прибыль по обособленным подразделениям в соответствии с п.2 ст. 288 НК принимался показатель среднесписочной численности работников.

Управление ЗАО ЗК "Северная" в 2020 году осуществлял Совет директоров в составе:

- Председатель Совета директоров Григорьев А.П.

- Члены: Даутханов Г.Х., Лепешкин М.В., Тутова И.А., Лянов И.Т., Григорьев А.П.

Членам Совета директоров вознаграждение за работу в Совете директоров не выплачивается.

События после отчетной даты (в период с 01.01.2021 г. до даты подписания отчетности) и иные факты хозяйственной деятельности за указанный период, помимо указанных в настоящей пояснительной записке, которые могли бы повлиять на показатели бухгалтерской отчетности за 2020 год, отсутствуют.

Главный бухгалтер



Колчанова Е.О.