

ООО «КОСТЕНЬГИНСКИЙ ГОК»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 Г.

1. Регистрационные сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Костеньгинский горно-обогатительный комбинат» (сокращенное наименование ООО «Костеньгинский ГОК»), далее Общество, было зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве. 16.02.2007 г. под первоначальным наименованием Общество с ограниченной ответственностью «ОПТИМА» на основании заявления физического лица Горяева А.В.

Уставный капитал был сформирован в размере 10 000 (Десять тысяч) руб. Внос в уставный капитал осуществлен путем вноса имущества: лазерного принтера HP LaserJet FG 300 стоимостью 10 000 (Десять тысяч) руб.

В последующий период в учредительные документы был внесен ряд существенных изменений:

- 04.2007 - Изменение состава участников Общества. 100% уставного капитала передано на основании договора купли-продажи Рябович А.З.
- 12.2007 - Изменение состава участников Общества. 100% уставного капитала передано на основании договора купли-продажи Компании Румьер Холдингз Лтд. (Rumier Holdings Ltd). Республика КИПР
- 09.2008 - Прекращены полномочия генерального директора Казаковой А.З. Избран генеральным директором Рыбкин В.С.
- 10.2008 - Изменение названия на ООО «Костеньгинский горно-обогатительный комбинат». Изменение места регистрации, в связи с изменением места нахождения - Еврейская АО г. Биробиджан
- 12.2011 - Единственным участником принято решение о внесении дополнительного вклада в размере 183 500 000 (сто восемьдесят три миллиона пятьсот тысяч) руб. Из них – 18 390 000,00 направлены на увеличение уставного капитала.
- 01.2012 - Решение об увеличении уставного капитала зарегистрировано в едином государственном реестре юридических лиц. Уставный капитал составил -18 400 000 руб.
- 06.2013 - Прекращены полномочия генерального директора Рыбкина В.С. Избран генеральным директором Шергин С.Г.

На момент формирования годовой отчетности за 2021 г. регистрация Общества подтверждена Выпиской из ЕГРЮЛ ИФНС России по г. Биробиджану.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) – 1077746356467;

Общество состоит на учете в Инспекции ФНС по г. Биробиджан ЕАО (7901)

ОКПО – 99575651; ИНН - 7707618556; КПП-790101001; ОКВЭД-07.10

Местонахождение: Российская Федерация, 679016, Еврейская автономная область, город Биробиджан, ул. 60-летия СССР, 22Б. Тел/факс 2-01-77.

Генеральный директор – Шергин Сергей Григорьевич

Главный бухгалтер – Саватеева Анастасия Сергеевна

2. Органы управления. Распределение ответственности и полномочий

Высший орган управления Общества - Общее собрание участников;

Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет генеральный директор, который избирается общим собранием участников сроком на 2 (Два) года. Обязанности генерального директора закреплены Уставом Общества.

Общество ведет оперативный, бухгалтерский, статистический учет и отчетность. Финансовый год устанавливается с 01 января по 31 декабря включительно. Бухгалтерский учет ведется главным бухгалтером на основании действующего законодательства РФ. Годовая финансовая отчетность Общества составляется главным бухгалтером Общества, подписывается главным бухгалтером и генеральным директором Общества и представляется на утверждение общему собранию участников не позднее, чем в течение 2 (Двух) месяцев с момента окончания финансового года.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, за формирование Учетной политики Общества, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, согласно действующему законодательству, несет генеральный директор Общества. Главный бухгалтер несет ответственность за ведение бухгалтерского и налогового учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской и налоговой отчетности, обеспечивает соответствие осуществляемых хозяйственных операций действующему законодательству.

3. Цель и предмет деятельности Общества. Лицензирование.

Основной целью создания Общества является получение прибыли.

Основными видами деятельности Общества с ограниченной ответственностью «Костеньгинский горно-обогатительный комбинат» являются:

07.10- Добыча железных руд;

45.2- Строительство зданий и сооружений;

51.52.11- Оптовая торговля железными рудами;

51.52- Оптовая торговля металлами и металлическими рудами;

74.20.2- Геолого- разведочные, геофизические и геохим. работы в области изучения недр;

74.20.3- Геодезическая и картографическая деятельность и пр.

В целях реализации основного вида деятельности Обществом приобретена лицензия БИР № 14650 ТЭ на право пользования недрами с целевым назначением и видами работ: разведка и добыча железных руд на Костеньгинском месторождении железистых кварцитов в ЕАО области. Участок недр расположен в МО «Облученский муниципальный район» ЕАО.

В настоящее время Обществом в основном проводятся геолого-разведочные работы.

4. Основные экономические показатели деятельности 2021 г.

4.1 Анализ структуры и динамики баланса

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20210 г.		На 31 декабря 20 20 г.		Отклонение
		Сумма	Уд. вес	Сумма	Уд. вес	
1	2	3	4	5	6	7
Нематериальные поисковые активы	1130	347 378	93,81%	347 378	94,28%	-
Материальные поисковые активы	1140	492	0,13%	492	0,13%	-
Отложенные налоговые активы	1180	21 683	5,86%	19 488	5,29%	2 195
Итого по разделу I Внеоборотные активы	1100	369 553	99,80%	367 358	99,70%	2 195
Запасы	1210	-	-	2	0,00%	(2)
Дебиторская задолженность	1240	79	0,02%	553	0,15%	(474)
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	679	0,18%	554	0,15%	125
Итого по разделу II Оборотные активы	1200	758	0,20%	1 109	0,30%	(351)
БАЛАНС	1600	370 311	100,00%	368 467	100,00%	1 844

Наибольший удельный вес в структуре актива баланса занимает статья «Нематериальные поисковые активы – 93.81 %.

						тыс. руб.
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.		На 31 декабря 20 20 г.		Отклонение
		Сумма	Уд.вес	Сумма	Уд.вес	
1	2	3	4	5	6	7
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	18 400	4,97%	18 400	4,99%	-
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	165 110	44,58%	165 110	44,81%	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	39 716	10,73%	48 498	13,16%	(8 782)
Итого по разделу III Капитал и резервы	1300	223 226	60,28%	232 008	62,96%	(8 782)
Отложенные налоговые обязательства	1420	10 385	2,80%	10 385	2,82%	-
Итого по разделу IV Долгосрочные обязательства	1400	10 385	2,80%	10 385	2,82%	-
Заемные средства	1510	135 814	36,68%	125 464	34,05%	10 350
Кредиторская задолженность	1520	645	0,17%	368	0,10%	277
Опционные обязательства	1540	241	0,07%	241	0,07%	-
Итого по разделу V Краткосрочные обязательства	1500	136 701	36,92%	126 074	34,22%	10 627
БАЛАНС	1700	370 311	100%	368 467	100%	1 844

Наибольший удельный вес в структуре пассива баланса занимают статьи:

- Добавочный капитал – 44,58%;
- Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) – 10,73%;
- Заемные средства – 36,68 %

4.2 Анализ доходов и расход

Убыток текущего года составил 8 783 тыс. руб. Обществом в 2021 г. не проводились операции по извлечению доходов от основного вида деятельности «Добыча железных руд», так как, в настоящее время на территории месторождения проводятся геолого- разведочные работы.

Наименование показателя	Код	тыс. руб.		
		За 20 21 г.	За 20 20 г.	Абсолютн ое отклоне ние
Выручка	2110	-	-	-
Себестоимость продаж	2120	-	-	-
Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-	-
Коммерческие расходы	2210	-	-	-
Управленческие расходы	2220	3 575	1 939	1 636
- Прибыль (убыток) от продаж	2200	(3 575)	(1 939)	(1 636)
Проценты к получению	2320	-	-	-
Проценты к уплате	2330	(7 350)	(7 016)	(334)
Прочие доходы	2340	-	-	-
Прочие расходы	2350	(54)	(41)	(13)
- Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(10 979)	(8 996)	(1 983)
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430			
Изменение отложенных налоговых активов	2450	2 196	1 799	397
- Чистая прибыль (убыток)	2400	(8 783)	(7 197)	(1586)

Расшифровка прочих доходов и расходов

тыс. руб.

Доходы	Сумма	Расходы	Сумма,
1	2	3	4
		91060007_Расчетно-кассовое обслуживание	51
		92070006_Госпошлина	3
Итого:			54

5.Инвентаризация имущества и обязательств

По состоянию 31.12.2021 года проведена инвентаризация активов и обязательств организации. По результатам инвентаризации расхождений не выявлено.

6.Информация об связанных сторонах

6.1 В 2021 году связанными сторонами являлись:

- Единственный участник: Компании Румьер Холдингз Лтд. (Rumier Holdings Ltd);
- Генеральный директор: Шергин Сергей Григорьевич;
- Контрагент: ООО «Кимкано-Сутарский горно-обогатительный комбинат».

6.2 Сумма вознаграждения генерального директора в 2021 г. составила – 225 тыс. руб.

6.3 Обществом с ограниченной ответственностью «КС ГОК», входящим в группу компаний, согласно договора от 18.08.2011 Б/Н представлен денежный заем на срок до 31.12.2023. Общая сумма займа составляет -130 000 тыс. руб. Процентная ставка -11 % годовых. В 2021 году выборка средств по договору займа составила 3 000 тыс. руб. Сумма задолженности по займу по состоянию на 31.12.2021 г составила- 135 814 тыс. руб. (в т.ч. проценты – 67 014 тыс. руб.) Сумма начисленных процентов за 2021 год составила – 7 349 тыс. руб.

7.События после отчетной даты

Событий и условных фактов хозяйственной деятельности, влияющих на размер имущества, обязательств и капитала организации на дату подписания годового отчета не выявлено.

8. Прочее

В отчетном году Обществом не проводились корректировки показателей отчетности за предыдущие периоды.

1. Нематериальные активы и расходы на НИОКР

1.1. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	347 378				347 378
	5170	за 2020г.	346 898	480			347 378
в том числе: Нематериальные поисковые активы	5161	за 2021г.	347 378				347 378
	5171	за 2020г.	346 898	480			347 378
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Незавершенные капитальные вложения и материальные поисковые активы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	492	-	-	-	492
	5250	за 2020г.	492	-	-	-	492
в том числе: Материальные поисковые активы	5241	за 2021г.	492	-	-	-	492
	5251	за 2020г.	492	-	-	-	492

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					поступление			выбыло				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	восстановление резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
Краткосрочная дебиторская задолженность, - всего	5510	за 2021г.	553		1 655		(2 197)	68		79	-	
	5530	за 2020г.	726		1 330		(1 503)			553	-	
	5511	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5531	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5512	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5532	за 2020г.	480				(480)			-	-	
	5513	за 2021г.	553		1 655		(2 197)	68		79	-	
	5533	за 2020г.	246		1 330		(1 023)			553	-	
	5500	за 2021г.	553		1 655		(2 197)	68		79	-	
	5520	за 2020г.	726		1 330		(1 503)			553	-	

4.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление	в т.ч. причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло		перевод из долгов в краткосрочную задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
						потрачено	списание на финансовый результат			
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	125 832	12 266	7 350	(1 707)			68	136 459
	5580	за 2020г.	116 026	11 498	7 016	(1 692)				125 832
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	305	1 124		(1 111)				318
займы	5581	за 2020г.	166	1 579		(1 440)				305
	5565	за 2021г.	125 464	10 350	7 350					135 814
	5585	за 2020г.	115 798	9 666	7 016					125 464
Прочая (в т.ч. по налогам и сборам)	5566	за 2021г.	63	792		(596)			68	327
	5586	за 2020г.	62	253		(252)				63
	5550	за 2021г.	125 832	12 26	7 350	(1 707)			68	136 459
Итого	5570	за 2020г.	116 026	11 498	7 016	(1 692)	-	X	X	125 832

4.3. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

5. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	1 815	586
Отчисления на социальные нужды	5630	539	182
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	1 221	1 171
Итого по элементам	5660	3 575	1 939
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 575	1 939

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства – всего	5700	241	-	-	-	241
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "Костеньгинский горно-обогатительный комбинат"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	347 378	347 378	346 898
Материальные поисковые активы	1140	492	492	492
Основные средства	1150	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	21 683	19 488	17 688
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	-	2	3
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	79	553	726
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	679	554	50
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
ИТОГО активы	-	370 311	368 467	365 857
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	10 385	10 385	10 385
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	135 814	125 464	115 798
Кредиторская задолженность	1520	645	368	228
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	241	241	241
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	147 085	136 459	126 652
Стоимость чистых активов	-	223 226	232 008	239 205

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

Руководитель



(подпись)

С.Г. Шергин

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



(подпись)

А.С. Саватсева

(расшифровка подписи)