ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ГЛОРИЯ» ЗА 2021 ГОД

Оглавление

1 Организация и виды деятельности 2
2 Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности 3
3 Информация об учетной политике 3
4 Основные средства и незавершенное капитальное строительство 4
5 Нематериальные активы 11
6 Финансовые вложения 11
7 Запасы, налог на добавленную стоимость 13
8 Денежные средства 14
9 Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие обязательства 14
10 Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы 16
11 Налоговая задолженность 17
12 Капитал 18
13 Доходы и расходы, нераспределенная прибыль 18
14 Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства 19
15 Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе 20
16 События, произошедшие после отчетной даты 20
17 Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы. 21
18 Операции со связанными сторонами 21
19 Информация по прекращаемой деятельности 21
20 Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества 22
Приложение № 1 «Информация о связанных сторонах» 23

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения к ББ и ОФР) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Глория» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2021 года.

1 Организация и виды деятельности

1.1. Описание Общества

Общество с ограниченной ответственностью «Глория» (далее по тексту «Общество») учреждено как общество с ограниченной ответственностью «02» ноября 2017 г за Основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1177536006361

Место нахождения Общества

Место нахождения Общества: 673056 Забайкальский край Красночикойский район с.Хилкотой участок в 3 от ориент на Ю-В.

Исполнительные и контрольные органы Общества

Общее собрание участников общества – орган управления Общества

В состав участников Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г. входят:

1. ООО «Вертикаль» в лице генерального директора Корешкова Сергея Владимировича (доля участника Общества -51 %, номинальная стоимость доли - 5100 руб.).
2. Корешков Владимир Сергеевич (доля участника Общества- 49 %,номинальная стоимость доли -4900 руб.)

В соответствие с Уставом Общества вознаграждение участникам Общества выплачивается на основании решения Общего собрания участников по итогам работы Общества за год.

В отчетном периоде по результатам работы Общества за 2020 год протоколом общего собрания участников Общества от 15.01.2021 г.было принято решение о направлении чистой прибыли в части 10000000 руб. на выплату дивидендов участникам Общества пропорционально их долям в уставном капитале Общества.

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату:

Директор Былков Евгений Александрович

1.2. Структура уставного капитала

Уставный капитал Общества составляет 10000 руб.

Участниками Общества являются:

- **ООО «Вертикаль»** в лице генерального директора Корешкова Сергея Владимировича (доля участника Общества -51 %, номинальная стоимость доли -5100 руб.).

- **Корешков Владимир Сергеевич** (доля участника Общества- 49 %,номинальная стоимость доли -4900 руб.)

1.3. Описание деятельности Общества

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества является:

Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы)(ОКВЭД 07.29.41)

Прочие виды деятельности Общества:
Лесозаготовки (ОКВЭД 02.20)
Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками (ОКВЭД 52.29)

Общество не имеет филиалов и представительств.

По итогам работы за 2021 год среднесписочная численность работающих в Обществе составила 51 человек, что на 14 больше по сравнению с прошлым годом.

2 Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе велся в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с учетом Информации Минфина России № ПЗ-10/2012), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2021 г. была подготовлена в соответствии с указанным Законом и Положениями.

3 Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного

сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2021 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к ББ и ОФР.

4 Основные средства и незавершенное капитальное строительство

При определении состава и группировки основных средств применялся Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Приказом Росстандарта от 12.12.2014 № 2018-ст.

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществлялось на дату готовности объекта к эксплуатации. Основные средства, права на которые не подлежат государственной регистрации, включались в состав основных средств на дату доставки объекта до конечного местоположения, при условии готовности объекта к эксплуатации. Объекты строительства и приобретенные объекты недвижимости включались в состав основных средств на дату готовности, независимо от факта подачи документов на государственную регистрацию прав. Амортизация по таким объектам начислялась в общеустановленном порядке.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начислялась линейным способом.

По основным группам основных средств сроки составляют:

- Здания и сооружения	от 2 до 7 лет
– Машины и оборудование	От 2 до 16 лет
- Транспортные средства	От 3 до 7 лет

В составе основных средств отражены:

- земельные участки;
- здания;
- транспортные средства;
- оборудование

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

На конец отчетного периода у Общества имеются незавершенные капитальные вложения,информация по которым представлена в таблице 2.

Таблица 1
Информация об основных средствах (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-ния	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-ния	начислено амортиза-ции	убыток от обесцене-ния	Первона-чальная стоимость	Накоплен-ная аморти-зация	первон а-чальна я стоимос ть	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-ния
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	78 580	(7 527)	61 886	(2 167)	995	(18 138)	-	-	-	138 299	(24 670)
	5210	за 2020г.	18 773	(1 074)	59 807	-	-	(6 454)	-	-	-	78 580	(7 527)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2021г.	11 575	(2 018)	9 842	(2 167)	995	(3 228)	-	-	-	19 251	(4 252)
	5211	за 2020г.	4 161	(622)	7 414	-	-	(1 396)	-	-	-	11 575	(2 018)
Земельные участки	5202	за 2021г.	580	-	50	-	-	-	-	-	-	630	-
	5212	за 2020г.	180	-	400	-	-	-	-	-	-	580	-
Здания	5203	за 2021г.	1 915	(358)	3 979	-	-	(523)	-	-	-	5 895	(881)
	5213	за 2020г.	397	(103)	1 518	-	-	(255)	-	-	-	1 915	(358)
Транспортные	5204	за 2021г.	60 760	(4 896)	45 563	-	-	(13 611)	-	-	-	106 323	(18 506)

средства	5214	за 2020г.	14 035	(349)	46 726	-	-	(4 547)	-	-	-	60 760	(4 896)
Другие виды основных средств	5205	за 2021г.	60	(16)	470	-	-	(43)	-	-	-	530	(59)
	5215	за 2020г.	-	-	60	-	-	(16)	-	-	-	60	(16)
Сооружения	5206	за 2021г.	3 689	(240)	1 633	-	-	(610)	-	-	-	5 323	(849)
	5216	за 2020г.	-	-	3 689	-	-	(240)	-	-	-	3 689	(240)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5207	за 2021г.	-	-	348	-	-	(123)	-	-	-	348	(123)
	5217	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 2

Незавершенные капитальные вложения (тыс.руб.)

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.	3 148	59 934	-	(61 886)	1 196
	5250	за 2020г.	2 825	60 129	-	(59 807)	3 148
В том числе: Вахтовый вагончик 3.0х6.0 (первой комплектации)	5241	за 2021г.	910	153	-	(1 062)	-
	5251	за 2020г.	-	910	-	-	910
Вахтовый вагончик 3.0х6.0 (второй комплектации)	5242	за 2021г.	988	153	-	(1 141)	-
	5252	за 2020г.	-	988	-	-	988
Грохот ГИТ-62-2.0-5.0 ОМ	5243	за 2021г.	1 250	-	-	(1 250)	-
	5253	за 2020г.	-	1 250	-	-	1 250

Вахтовый вагончик 3,0х6,0 (многофункционального назначения)	5244	за 2021г.	-	1 196	-	-	1 196
	5254	за 2020г.	-	-	-	-	-
Строительство общежития по адресу с.Хилкотой уч.в 3 по напр. на ю-в,строение 4	5245	за 2021г.	-	1 057	-	(1 057)	-
	5255	за 2020г.	-	-	-	-	-
Трансформаторная подстанция КТПН-т-В-К-А 100/10(6)/0,4 У1 с ТМГ-100/10 УХЛ1	5246	за 2021г.	-	294	-	(294)	-
	5256	за 2020г.	-	-	-	-	-
Резервуар 50 куб.м	5247	за 2021г.	-	702	-	(702)	-
	5257	за 2020г.	-	-	-	-	-
Фронтальный погрузчик LiuGong CLG855H (зав.№ CLG855HZPML706638)	5248	за 2021г.	-	5 698	-	(5 698)	-
	5258	за 2020г.	-	-	-	-	-
Фронтальный погрузчик LiuGong CLG855H (зав.№ CLG855HZEML706635)	5249	за 2021г.	-	5 619	-	(5 619)	-
	5259	за 2020г.	-	-	-	-	-
Контейнер 20-футовый универсальный с номером		за 2021г.	-	401	-	(401)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Сварной 20-футовый металлический контейнер-термос		за 2021г.	-	470	-	(470)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Трансформатор ТМГ 250-10/0,4		за 2021г.	-	249	-	(249)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Экскаватор LIUGONG CLG952E		за 2021г.	-	22 518	-	(22 518)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Снегоболотоход CFMOTO CFORCE 800 HO EPS (тип CF800AU-2A)синий		за 2021г.	-	1 046	-	(1 046)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Вахтовый модуль многофункционального назначения размером 7,0х3,0		за 2021г.	-	914	-	(914)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
трактор "Беларус-82,1" с навесным оборудованием		за 2021г.	-	2 030	-	(2 030)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Вахтовый вагончик 3,0х6,0		за 2021г.	-	1 438	-	(1 438)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Сварочный полуавтомат Х3 с кабелем 10 м		за 2021г.	-	259	-	(259)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Автомобиль КАМАЗ-4310		за 2021г.	-	2 735	-	(2 735)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Сварочный аппарат PICO 220 CEL PULS		за 2021г.	-	185	-	(185)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Сварной 20-футовый металлический		за 2021г.	-	415	-	(415)	-

контейнер		за 2020г.	-	-	-	-	-
Бульдозер гусеничный LIUGONG CLGB320 VIN ED002990		за 2021г.	-	3 869	-	(3 869)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Емкость металлическая б/у		за 2021г.	-	262	-	(262)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
контейнер металлический 40-футовый		за 2021г.	-	342	-	(342)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
АТЗ-12 на шасси УРАЛ 4320-1912-72Е5 (№Х894672К2М0FT5411)		за 2021г.	-	4 578	-	(4 578)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Компрессор Supra B7000/500 FT10 V400 (1210 л/мин_500л_11бар_7,5 кВт)АВАС		за 2021г.	-	201	-	(201)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
ГАЗ-27527-373 Соболь фургон 7 мест 4*4 дизель белый VIN X96275270N0935911		за 2021г.	-	1 338	-	(1 338)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Кунг с оборудованием для токарных работ		за 2021г.	-	804	-	(804)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Сухой магнитный сепаратор "СМС-20М3"		за 2021г.	-	839	-	(839)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Плита ПЭ49Ж МХМ,4 конф. ЭКТ-0,12К		за 2021г.	-	74	-	(74)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Ларь морозильный МЛП-700 (800х600х1800)		за 2021г.	-	46	-	(46)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Земельный участок 75:10:410101:59		за 2021г.	-	-	(50)	(50)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Линия электропередач		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	2 825	864	-	(3 689)	-
Общежитие по адресу с.Хилкотой уч.в 3 по напр.на ю-в,строение 2		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	318	-	(318)	-
Общежитие по адресу с.Хилкотой уч.в 3 по напр.на ю-в,строение 3		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	354	-	(354)	-
Моторный цех		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	719	-	(719)	-
Система видеонаблюдения на участке "Хилкотой"		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	884	-	(884)	-
Электроцех		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	127	-	(127)	-

Контейнер 20-ти футовый универсальный с номером DFSU2120375/20		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	209	-	(209)	-
Настольно сверлильный станок СНВШ2		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	128	-	(128)	-
Фронтальный погрузчик XCMG (инв.№ 37)		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	4 792	-	(4 792)	-
Холодильная камера КХН-20,56 (2300*5000*2240) 100 мм с моноблоком MLCM-324		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	306	-	(306)	-
УАЗ 390945		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	675	-	(675)	-
Автомобиль МАЗ 500АБШ ТЗ-7		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	100	-	(100)	-
Автомобиль 672500 грузовой фургон изотермический		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	3 000	-	(3 000)	-
Специализированный автотопливозаправщик 4672G2-10 (VIN X894672G2L0FT5120)		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	4 356	-	(4 356)	-
Кран автомобильный на шасси КАМАЗ 43118 КС-45717К-3 (№ XZ845717KLK3000415)		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	6 583	-	(6 583)	-
Система плазменно-дуговой резки Powermax с резаком 7,6 м Hypertherm		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	248	-	(248)	-
Дизельная электростанция ДЭС-100.1-Я в утепленном блок-контейнере		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	1 531	-	(1 531)	-
Автотопливозаправщик 4672К3-10 (№X894672K3K0FT5123)		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	3 083	-	(3 083)	-
Радиально сверлильный станок 2Л53У б/у		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	340	-	(340)	-
Прицеп цистерна 4672E1 (VIN X894672E1LOFT5038)		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	1 517	-	(1 517)	-
Фронтальный погрузчик XCMG (ковш и лесной захват)		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	4 917	-	(4 917)	-
Автомобиль грузовой специальный ГИРД 584912-0000018 (№ X89584912L5EM0164)		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	3 329	-	(3 329)	-
Фронтальный погрузчик XCMG (XUG 0500FVLCB04889)		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	4 708	-	(4 708)	-
Дизельная электростанция ДЭС-200.1 в		за 2021г.	-	-	-	-	-

утепленном блок-контейнере		за 2020г.	-	2 252	-	(2 252)	-
Полноповоротный гусеничный экскаватор LiuGong		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	11 183	-	(11 183)	-
Емкость под нефтепродукты 25 м3		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	60	-	(60)	-
Земельный участок 75:10:680201:223		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	-	(400)	(400)	-

Таблица 3 Иное использование основных средств (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	20 781	26 976	18 361
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

В отчетном периоде Обществом выкуплено имущество по договору лизинга №ЛД-38-2668/19 от 21.10.2019: Бульдозер LiuGong B320. Предмет лизинга до выкупа учитывался на балансе лизингодателя.

5 Нематериальные активы

Общество не осуществляло переоценку и обесценение НМА.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по остаточной стоимости.

Таблица 4
Информация о нематериальных активах (тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
					Выбыло				
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	за 2021г.	-	-	8 895	-	-	(371)	8 895	(371)
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Прочие нематериальные активы (Лицензия ЧИТ 04239 БЭ)	за 2021г.	-	-	8 895	-	-	(371)	8 895	(371)
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

6 Финансовые вложения

Таблица 5
Информация о финансовых вложениях (тыс.руб.)

Финансовые вложения по видам	Период	На начало периода		Изменения за период					На конец периода	
					выбыло (погашено)		текущей рыноч-ной стоимо-сти (убытков от обесце-нения)	рекласс по срокам обращения		
		первоначаль-ная стои-мость	накоп-ленная коррек-тировка *****	поступило	первоначальная стоимость	накоп-ленная коррек-тировка		первоначаль-ная стои-мость	накоп-ленная коррек-тировка	первоначаль-ная стои-мость	накоп-ленная коррек-тировка *****
Всего	2021	**5**			(5)						
	2020			**5**	(…)					**5**	
Долгосрочные вложения – всего в т.ч.	2021	**5**			(5)						
	2020			**5**	(…)					**5**	

Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость не определяется	2021	**5**			(5)						
	2020			**5**	(…)					**5**	
в т.ч. Паи, акции и доли в УК	2021	**5**			**(5)**						
	2020			**5**						**5**	
*в т.ч. котирующиеся акции, по которым текущая рыночная стоимость не определяется**	2021										
	2020										
Краткосрочные вложения – всего в т.ч.	2021			**22000**						**22000**	
	2020										
в т.ч. Предоставленные краткосрочные займы	2021			**22000**						**22000**	
	2020										

7 Запасы, налог на добавленную стоимость

Организация в отчетном периоде отражала последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 "Запасы" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Материально-производственные запасы принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовления, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Списание стоимости материально-производственных запасов при их выбытии производилось по средней стоимости.

Переданная в эксплуатацию специальная одежда учитывалась в составе материалов. Стоимость специальной одежды со сроком службы менее 12 месяцев единовременно списывалась в момент передачи специальной одежды в эксплуатацию.

Суммы входного НДС, не принятые к вычету и не включенные в стоимость приобретенных активов или в состав расходов отражены по строке 1220 Бухгалтерского баланса.

Таблица 6
Наличие и движение запасов (тыс. руб.)

Наименование МПЗ	Сальдо на 31.12.2020	Поступило	Списано	Сальдо на 31.12.2021
Сырье и материалы	2911	8282	(7657)	3535
Топливо	3010	74654	(71843)	5821
Запасные части	4710	39430	(33495)	10645
Прочие материалы	483	2686	(2239)	930
Инвентарь и хоз. принадлежности	6	886	(713)	179
Строительные материалы	198	1646	(1839)	5
Специальная одежда и спец.оснастка в эксплуатации	309	980	(1156)	133
Товары для перепродажи	944	3609	(3414)	1139
Готовая продукция	15517	24632	(15517)	24632
Итого	**28088**	**156805**	**(137873)**	**47020**

8 Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражены средства Общества на счетах в банках и операционной кассе.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9 - 11 ПБУ 23/2011. Денежные потоки поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам приведены за минусом налога на добавленную стоимость.

Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы отражаются как денежные потоки от текущих операций.

Таблица 7

Информация о сумме денежных средств и их эквивалентов (тыс. руб.)

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств	
	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2021 г.
Денежные средства	61358	17641
в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию		
Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня	61300	17500

9 Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие обязательства

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

В Бухгалтерском балансе дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков показана за минусом НДС с авансов выданных, подлежащего вычету либо принятого к вычету на отчетную дату в соответствии с НК РФ. НДС с авансов, подлежащий вычету (не предъявленный к вычету на отчетную дату), отражен в Бухгалтерском балансе по строке «Прочие оборотные активы».

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе отражена за минусом НДС с авансов полученных.

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Общество не являлось получателем государственной помощи.

[1] Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011) утверждено Приказом Минфина РФ от 02.02.2011г. №11н;

Таблица 8

Информация о дебиторской задолженности (тыс. руб.)

Дебиторская задолженность по видам	период	На конец периода		На начало периода		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	Эффект изменения подхода
Дебиторская задолженность – всего	2021	**59123**		**30935**		
	2020	**30935**		**13107**		x
Долгосрочная дебиторская задолженность	2021					
	2020					X
в т.ч.: Покупатели и заказчики	2021	**x**				
	2020					X
Авансы выданные	2021	**x**				
	2020					X
Прочие дебиторы – всего	2021	**x**				
	2020					X
в т.ч. *Задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов*	2021					
	2020					X
Краткосрочная дебиторская задолженность	2021	**59123**		30935		
	2020	**30935**		13107		X
в т. ч. : Покупатели и заказчики	2021			2		
	2020	**2**		239		X
Авансы выданные	2021	**22010**		6390		
	2020	**6390**		3206		X
прочие дебиторы – всего	2021	***37113***		*24543*		
	2020	***24543***		*9661*		X
в т.ч. *Задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов*	2021	**13404**		10626		
	2020	10626		9649		X

Таблица 9

Информация о кредиторской задолженности и прочих обязательствах (тыс. руб.)

Кредиторская задолженность по видам	период	На конец периода	На начало периода
Кредиторская задолженность - всего	2021	**36640**	**20612**
	2020	**20612**	**8450**
Долгосрочная кредиторская задолженность (Прочие долгосрочные обязательства), в т.ч.	2021		
	2020		
Задолженность по налогам и сборам (реструктурированная)	2021		
	2020		
Авансы полученные	2021		
	2020		
Прочие кредиторы	2021		
	2020		
Краткосрочная кредиторская задолженность, в т.ч.	2021	**36640**	**20612**
	2020	**20612**	**8450**
Поставщики и подрядчики	2021	**1043**	**9279**
	2020	**9279**	**1921**
Задолженность перед работниками общества	2021		
	2020		**311**
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	2021	**35584**	**11314**
	2020	**11314**	**6189**
Авансы полученные*	2021		
	2020		
Прочие кредиторы**	2021	**13**	**19**
	2020	**19**	**29**
Прочие краткосрочные обязательства	2021		
	2020		
в т.ч. задолженность участникам (учредителям) по выплате дохода***	2021		
	2020		

10 Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы

Задолженность по кредитам и займам отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Заемные ресурсы, привлеченные в 2021 году, были направлены на финансирование следующих направлений деятельности Общества:

- Материальные расходы
- Оплата труда
- Уплата налогов и взносов

Заемщиками денежных средств являлись:

- ООО «Вертикаль». Проценты по займам по условиям договоров составили 1 % годовых.

- ПАО Банк ВТБ. Проценты по кредиту составили:

По кредитному договору № КС-ЦУ-703720/2021/00007 от 29.11.2021 – ключевая ставка +3.24

По кредитному договору № КС-ЦУ-703720/2020/00010 от 11.11.2020 – ключевая ставка +3,24

В бухгалтерской отчетности на отчетную дату сумма задолженности по займам отражена отдельно по основному долгу и задолженности по выплате процентов. Все заемные средства,привлеченные в 2021 году,являются краткосрочными (со сроком исполнения обязательств менее 1 года).

Таблица 10
Расшифровка кредитов и займов (тыс. руб.)

Наименование кредитора(заемщика)/№ договора	Сальдо на 31.12.2020 г.	Поступило за 2021 год	Погашено за 2021 год	Сальдо на 31.12.2021 г.
Вертикаль ООО (основной долг)	10000		10000	
договор займа от 05.11.2020	10000		10000	
Вертикаль ООО (проценты по займу)	12	41	53	
договор займа от 05.11.2020	12	41	53	
Банк ВТБ (ПАО) (основной долг)	40000	40000	(40000)	40000
КС-ЦУ-703720/2020/00010 от 11.11.2020	40000		(40000)	
КС-ЦУ-703720/2021/00007 от 29.11.2021		40000		40000
Банк ВТБ (ПАО) (проценты по кредиту)	386	1999	(2051)	334
КС-ЦУ-703720/2020/00010 от 11.11.2020	386	1665	(2051)	
КС-ЦУ-703720/2021/00007 от 29.11.2021		334		334
Итого	50398	42040	(52104)	40334

11 Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Законодательно установленные ставки основных налогов, уплачиваемых в 2021 году, составили:

- налог на прибыль – 20%;
- налог на добавленную стоимость – 20%.

Налог на добычу полезных ископаемых, включенный в себестоимость продукции, товаров, работ, услуг, составил 38800 тыс.руб., в 2020 году - 19634 тыс. руб.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет составила 27906 тыс. руб, в том числе:

Налог на прибыль за 2021 год – 27760 тыс. руб.

Земельный налог- 3 тыс. руб.

Транспортный налог- 128 тыс. руб.

Экологические платежи- 3 тыс. руб.

Налог на имущество – 4 тыс.руб.

Регулярные платежи за пользование недрами - 7 тыс.руб.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами на конец отчетного периода составила: 7678 тыс.руб.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

12 Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 10 тыс. руб.

Резервный и добавочный капитал

Резервный и добавочный капитал –отсутствует.

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 213899 тыс. руб.

Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 213889 тыс. руб.

13 Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражалась в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

Общество применяло метод формирования неполной себестоимости продукции (директ-костинг), в связи с чем общехозяйственные и административные расходы полностью списывались на счет учета продаж, т.е. полностью признавались в отчетном периоде, без распределения на остатки незавершенного производства и остатки готовой продукции (за исключением общехозяйственных расходов, непосредственно связанных с приобретением, сооружением или изготовлением активов, которые включались в стоимость активов).

Статья отчета о финансовых результатах «Общехозяйственные и административные расходы» включает расходы управленческого характера, а также иные расходы общего назначения, которые были понесены в целях обеспечения эффективной хозяйственной деятельности Общества.

Ниже приведена детализация существенных расходов данной статьи, представленная исходя из их функциональной направленности:

- управленческие расходы – 79787 тыс. руб.;

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом, в соответствии с решением собрания участников Общества. При этом часть прибыли, которая по решению участников Общества не была выплачена в качестве дивидендов, показана в отчетности по строке «Нераспределенная прибыль».

Величина нераспределенной прибыли отчетного года составила 213889 тыс. руб. На величину нераспределенной прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

Таблица 11
Доходы и расходы Общества (тыс. руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	**613469**	**326688**
В том числе:		
Золото *(раскрываются только виды деятельности, выручка по которым составляет более 5% от общей суммы выручки. Сумма раскрытых показателей ≤ строке «Выручка (нетто)…»)*	**610055**	**324200**
…		
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:	**(348410)**	**(199712)**
В том числе:		
Золото *(раскрывается себестоимость по видам деятельности, по которым выше раскрыта выручка)*	**(344989)**	**(197215)**
Валовая прибыль	**265059**	**126976**
Коммерческие расходы		
Управленческие расходы	**(79787)**	**(44575)**
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	**185272**	**82401**
Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам	**(2552)**	**(2467)**
В том числе:		
Иные прочие расходы	**(2552)**	**(2467)**
В том числе:		
Прочие расходы	**(2552)**	**(2467)**

Таблица 12
Распределение расходов Общества по элементам (тыс. руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Материальные затраты	**111032**	93907
Затраты на оплату труда	**134350**	83122
Отчисления на социальные нужды	**36320**	22387
Амортизация	**18508**	6454
Прочие затраты	**127987**	38417
Итого по элементам затрат	**428197**	244287
Итого расходы по обычным видам деятельности	**428197**	244287

14 Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

Сумма текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете отражена на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. Отложенные налоговые активы и обязательства в бухгалтерском учете отражены в корреспонденции со счетом учета прибылей и убытков. При этом, постоянные налоговые активы и обязательства рассчитаны в специальных регистрах без отражения в бухгалтерском учете.

«Отложенный налог на прибыль» отражает суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств. Этот показатель рассчитан балансовым методом.

Общество формировало показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежеквартально.

Текущий налог в сумме с отложенным налогом образует расход по налогу на прибыль.
В Отчете о финансовых результатах он уменьшает прибыль до налогообложения

Ставка расчета отложенных и постоянных налоговых активов и обязательств составляет 20 %.

Таблица 13
Информация об отложенных и постоянных налоговых активах и обязательствах (тыс. руб.)

Наименование	На начало периода	Эффект изменения подхода**	Изменения за период			На конец периода
			начислено	погашено (списано)		
Отложенные налоговые обязательства	(3357)	X	(3765)	655		(6466)
Отложенные налоговые активы			10917	(10917)		
Постоянные налоговые обязательства	X	X	(…)	X		X

15 Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе

Чистая прибыль Общества за 2021 год составила 145715 тыс. руб.

Общество выплачивало дивиденды участникам в течении отчетного периода в размере 10000 тыс.руб. пропорционально их долям в уставном капитале Общества.

16 События, произошедшие после отчетной даты

Ввиду возросшей в феврале 2022 года геополитической напряженности и существенных рисков для экономики РФ произошли значительные колебания курсов валют и снижение стоимости российских активов на финансовых рынках. С учетом информации, доступной на данный момент, оценить последующее влияние названных событий на экономику РФ в целом и на ее отдельные отрасли не представляется

возможным. Как следствие, возможность выполнить расчетную оценку финансового влияния названных событий на деятельность Компании с достаточной степенью надежности в краткосрочной перспективе отсутствует.

17 Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы.

Таблица 14

Информация о выданных и полученных обеспечениях (тыс. руб.)

Показатели	На отчетную дату	На предыдущую дату
Обеспечения полученные – всего		
в т.ч.: поручительство		
Имущество, находящееся в залоге		
Обеспечения выданные – всего	489000	503000
в т.ч.: поручительство	489000	503000
Имущество, переданное в залог		

Таблица 15

Информация об условных обязательствах, связанных с выдачей поручительств в пользу третьих лиц (тыс. руб.)

Краткое описание поручительства и обязательства, по которому оно выдано	является ли Общество связанной стороной	Срок действия поручительства	Сумма поручительства
Поручительство банку ВТБ по кредитным соглашениям за ООО «Вертикаль»	Да	14.09.2025	468000
Поручительство банку ВТБ по кредитному соглашению № КС-ЦУ-703720/2020/00012 от 11.11.2020 за ООО «Горное дело»	Нет	10.11.2025	16000
Поручительство банку ВТБ по кредитному соглашению № КС-ЦУ-703720/2021/00009 от 29.11.2021 за ООО «Горное дело»	Нет	29.11.2022	5000

18 Операции со связанными сторонами

Информация приведена в Приложении № 1

19 Информация по прекращаемой деятельности

Информация по прекращаемой деятельности Общества отсутствует.

20 Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

Информация о неопределенности в отношении событий и условий, которые могут привести к существенным сомнениям в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, отсутствует.

Директор Былков Е.А.

Главный бухгалтер Линейцева Т.С.

30.03.2022

Приложение № 1 «Информация о связанных сторонах»

Перечень связанных сторон сгруппирован исходя из содержания отношений между предприятиями с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Суммы операций и остатков по группам связанных сторон, а также суммы остатков по расчетам со связанными сторонами по состоянию на конец периода и на начало года указаны в таблицах ниже.

Дочерних обществ нет.

1. Зависимые общества

Зависимым обществом в отчетном периоде являлось ООО «Спутник». Размер доли участия ООО «Глория» в уставном капитале ООО «Спутник» составляла 47 %, номинальная стоимость доли-4700 рублей. Информация о зависимом обществе:

ООО «Спутник»

Юридический адрес: 673060 Забайкальский край Красночикойский район с.Красный Чикой ул.Комсомольская д.1а кв.6

ИНН 7538002576 КПП 753801001

ОГРН 1207500004557

Дата регистрации ЮЛ 14.09.2020 г.

Наименование регистрирующего органа:Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 2 по г. Чите

Генеральный директор Курочкин Максим Вячеславович, действует на основании Устава.

В течении отчетного периода доля участия в ООО «Спутник» выбыла в связи с ее продажей.

Таблица 16
Информация об операциях с зависимыми обществами (тыс.руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
Выручка от реализации и прочие доходы	**3**	2
Доходы от сдачи имущества в аренду	**3**	2
Прочие доходы		
Затраты и расходы	**1141**	
Прочие операции		
Покупка основных средств		
Получение краткосрочных кредитов и займов		
Получение долгосрочных кредитов и займов		
Выдача краткосрочных кредитов и займов	**500**	
Выдача долгосрочных кредитов и займов		
Депозиты размещенные		
Депозиты погашенные		
Проценты к уплате		
Проценты к получению		
Выданные гарантии и обеспечения		

Полученные гарантии и обеспечения		
Денежные потоки	**(2599)**	(5)
Денежные потоки от текущих операций	**(2099)**	
Поступления		
(по видам)		
Платежи	***(2099)***	
За с/х продукцию	***(2099)***	
Денежные потоки от инвестиционных операций	**(500)**	(5)
Поступления		
(по видам)		
Платежи	(500)	*(5)*
Выдача займа	*(500)*	*(5)*
Денежные потоки от финансовых операций		
Поступления		
(по видам)		
Платежи		
(по видам)		

Таблица 17
Активы и обязательства, участвующие в операциях с зависимыми обществами (тыс.руб.)

Активы и обязательства	На конец периода	На начало периода
Активы		5
Денежные средства и их эквиваленты		
Дебиторская задолженность, в т.ч.		
- долгосрочная		
- величина образованного резерва по сомнительным долгам		
- величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в т.ч. за счет средств резерва по сомнительным долгам		
Авансы выданные, в т.ч.		
- долгосрочные		
Финансовые вложения, в т.ч.		5
- долгосрочные		5
- величина образованного резерва по обесценению финансовых вложений		
Обязательства		
Кредиторская задолженность, в т.ч.		
- долгосрочная		
Кредиты и займы (включая проценты), в т.ч.		
- долгосрочные		

2. *Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу*

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:

- Директору ООО «Глория»;
- Финансовому директору ООО «Глория»
- Главному бухгалтеру ООО «Глория»
- Главным специалистам ООО «Глория»

Таблица 18
Информация о выплаченных вознаграждениях (тыс. руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения:	**71750**	**41310**
Оплата труда (включая заработную плату, ежегодный оплачиваемый отпуск и премии с учетом налога на доходы физических лиц)*, другие выплаты (включая оплату лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи)	**58570**	33580
Страховые взносы, уплаченные в ФСС РФ и налоговые органы	**13180**	7730
Долгосрочные вознаграждения:		
Выходные пособия		
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности		
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе		
Иные долгосрочные вознаграждения		

** указываются фактически выплаченные суммы с учетом премии по итогам предыдущего года.*

3. *Основные владельцы и компании, контролируемые основными владельцами*

В данной группе раскрыта информация по операциям с лицами (юридическими или физическими), которые имеют право распоряжаться более чем 10 % общего количества долей Общества, с компаниями, контролируемыми основными владельцами.

Владельцами долей в уставном капитале Общества по состоянию на конец 2021 года являлись:

- ООО «Вертикаль» (Генеральный директор Корешков Сергей Владимирович). Дата образования 31.12.2009

Основной вид деятельности:

Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы)

Генеральный директор:

Корешков Сергей Владимирович

Учредители и участники:

Корешков Сергей Владимирович

100 % (20 000 руб.)
Уставный капитал — 20 000 рублей.
Адрес:
673060, Забайкальский край, с Красный Чикой, ул. Октябрьская, 17

- Корешков Владимир Сергеевич, 30.08.1997 г., проживающий по адресу: 664074, Иркутская обл, Иркутск г, Лермонтова ул, дом 81/21, квартира 12

Таблица 19
Информация об операциях с основными владельцами и компаниями, контролируемыми основными владельцами (тыс. руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
Выручка от реализации и прочие доходы	**73**	220
Аренда техники	**5**	
Реализация материалов		
Питание	1	161
Прочие доходы	67	59
Затраты и расходы	**50**	5371
Аренда техники		40
Научно-технические услуги		120
Логистические услуги и расходы на транспортировку		340
Питание		109
Эксплоразведочные работы		4762
Прочие расходы	**50**	
Прочие операции	23604	**11362**
Покупка основных средств		1350
Получение краткосрочных кредитов и займов		10000
Получение долгосрочных кредитов и займов		
Выдача краткосрочных кредитов и займов	22000	
Выдача долгосрочных кредитов и займов		
Депозиты размещенные		
Депозиты погашенные		
Проценты к уплате	41	12
Проценты к получению	**99**	
Выданные гарантии и обеспечения		
Полученные гарантии и обеспечения		
Прочие	**1464**	
Денежные потоки	**(37087)**	**2542**
Денежные потоки от текущих операций	**(54)**	**(5928)**
Поступления		
ООО «Вертикаль»		
Платежи	(54)	(5928)
ООО «Вертикаль»	*(54)*	*(5928)*
Денежные потоки от инвестиционных операций	**(21933)**	

Поступления	***67***	
(по видам) всего		
в т.ч. от материнской компании	67	
Платежи	***(22000)***	
Выдача займов	***(22000)***	
в т.ч. материнской компании	**(22000)**	
Денежные потоки от финансовых операций	**(15100)**	**8470**
Поступления		*10000*
Получение займов		*10000*
в т.ч. от материнской компании		10000
Платежи	*(15100)*	(1530)
Возврат займов	*(10000)*	
Выплата дивидендов	*(5100)*	*(1530)*
в т.ч. материнской компании	*(5100)*	*(1530)*

В своей деятельности Общество за отчетный период применяло формы расчетов, которые обусловлены разумными и деловыми целями.

Директор Былков Е.А.

Главный бухгалтер Линейцева Т.С.

МП