

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «Золото Азии» за 2021 год

1. Сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Золото Азии» (далее по тексту ООО «Золото Азии») зарегистрировано 28.04.2021 за основным государственным регистрационным номером 1216600026026 Инспекция Федеральной налоговой службы по Верх-Исетскому району г. Екатеринбурга.

Местонахождение и почтовый адрес: 624091, Свердловская обл., Верхняя Пышма г., Успенский проспект, дом ЗД. 1, офис 1216.

Уставный капитал ООО «Золото Азии» составляет 10 000 руб. Уставный капитал оплачен полностью и в течение 2021 года не изменялся. Уставный капитал разделен на 10 000 обыкновенных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая.

Уставный капитал ООО «Золото Азии» на 31.12.2021 года распределен между учредителями следующим образом:

- 100 % акций принадлежит ОАО "УРАЛЬСКАЯ ГОРНО-МЕТАЛЛУРГИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ".

ООО «Золото Азии» состоит по месту нахождения организации в Межрайонная ИФНС России № 32 по Свердловской области.

Среднесписочная численность работников организации за 2021 год составила 2 человека.

Функции единоличного исполнительного органа в 2021 году исполнял: директор Словеснов Артем Анатольевич

В Обществе отсутствует ревизионная комиссия.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2. Финансовое положение общества

В течение 2021 года ООО «Золото Азии» не имело просроченной задолженности по расчетам с персоналом по заработной плате, по расчетам с бюджетом всех уровней и внебюджетными фондами. По состоянию на 31.12.2021 г. большую долю активов баланса составляют финансовые вложения в виде вложений в уставный капитал. Распространение новой коронавирусной инфекции (2019-nCoV) не оказало существенного влияния на деятельность Общества.

3. Учетная политика предприятия

Общество находится на основной системе налогообложения.

Основные способы ведения бухгалтерского учета изложены в учетной политике организации и предусматривают следующие основные положения.

Бухгалтерский учет осуществляется с применением компьютерной технологии обработки учетной информации.

Бухгалтерский учет ведется 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., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

К выручке от основного вида деятельности относится выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Финансовые вложения отражаются в учете по первоначальной стоимости. Расходы на приобретение финансовых вложений включаются в первоначальную стоимость. Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является однородная совокупность финансовых вложений. Стоимость ценных бумаг, по которым не устанавливается текущая рыночная стоимость, при выбытии определяется по первоначальной стоимости первых по времени приобретения данных финансовых вложений (метод ФИФО).

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями. Расходы, связанные с обслуживанием финансовых вложений организации, такие как оплата услуг банка и/или депозитария за хранение финансовых вложений, предоставление выписки со счета депо и т.п., являются прочими расходами организации. Дополнительный вклад в имущество других организаций, который не увеличивает уставный капитал и не изменяет номинальную стоимость акций, отражается в составе прочих расходов. Депозитные вклады в кредитных организациях со сроком обращения менее 90 дней не относятся к финансовым вложениям, а считаются денежными эквивалентами и при формировании бухгалтерской отчетности учитываются в составе денежных средств и денежных эквивалентов.

Затраты по полученным займам и кредитам являются прочими расходами.

Управленческие расходы в качестве условно-постоянных списываются в дебет счета 90 «Продажи» без распределения по видам продукции (работ, услуг).

Если организация не имеет доходов от продажи продукции, выполнения работ, оказания услуг, то данные расходы по окончании отчетного периода списываются в дебет счета 91 «Прочие доходы и расходы».

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденного Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н. Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета. Отложенные налоговые активы и обязательства в бухгалтерской отчетности отражаются развернуто. Текущий налог на прибыль определяется на основании данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности. ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она приводит к искажению валюты баланса на 10 %.

Общество внесены изменения в учетную политику организации в связи с введением в действие ФСБУ 5/2019. Общество применяет ФСБУ 5/2019 перспективно без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Организация признает единицей запаса отдельный объект (пункт 6 ФСБУ 5/2019). При выбытии организация оценивает запасы по средней себестоимости (пункт 36 ФСБУ 5/2019).

Операции с запасами в отчетном периоде Обществом не проводились. По состоянию на 31.12.2021 года остатки запасов у Общества отсутствуют.

4. Оценочные резервы и оценочные обязательства

По результатам проведенной инвентаризации дебиторской задолженности на конец года не выявлены сомнительные долги.

Оценочные обязательства по оплате отпусков в отчетном периоде Обществом не формировались ввиду незначительности их величины.

5. Характеристика деятельности организации

Основным видом деятельности ООО «Золото Азии» является добыча руд прочих цветных металлов.

Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность отсутствуют.

6. Прибыль на акцию

Показатель	2021 год	2020 год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. рублей	(8 772)	
Количество обыкновенных акций, шт.	10 000	
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в тыс. рублях	(0,9)	

7. Учет расчетов по налогу на прибыль

Величина отложенного налога на прибыль за 2021 год составила 2 193 тыс. руб. Изменение величины отложенного налога на прибыль связано с возникновением убытков в текущем периоде. Ставка налога на прибыль 20%.

8. Раскрытие информации о связанных сторонах

Связанная сторона	Характер отношений	Вид операции	Объем операции (тыс. руб.)	Величина задолженности на конец отчетного периода	Отражение в отчетности (да/нет)
Словеснов Артем Анатольевич	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа	Начисление заработной платы и страховых взносов	243	-	Да
Открытое акционерное общество «Уральская горно-металлургическая компания»	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 50 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции				Да
Козицын Андрей Анатольевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество				

Вознаграждение основному управленческому персоналу за 2021 составило 187 тыс. рублей.

9. События, произошедшие после 31 декабря 2021 года

После 31 декабря 2021 факты хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, у Общества отсутствуют.

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «Золото Азии» в обозримом периоде увеличения ключевой ставки, изменения курса иностранной валюты, введения санкционной политики в отношении России и связанных с этим последствий. По нашему мнению, влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «Золото Азии» в обозримом периоде будет не существенным.

10. Условные активы и условные обязательства

На отчетную дату Общество не участвует в судебных спорах в качестве ответчика или третьего лица.

На отчетную дату Общество не имеет условных активов и условных обязательств.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Руководство предприятия не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующих периодах, возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды. В соответствии с пунктом 28 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» подробная информация о таких операциях в бухгалтерской отчетности не раскрывается. По мнению Руководства предприятия, по состоянию на 31.12.2021 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение предприятия с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

11. Прекращаемая деятельность

Прекращаемой деятельности у Общества в 2021 году не было.

3. Финансовые вложения											
3.1. Наличие и движение финансовых вложений											
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрчные - всего	5301	за 2021г.	-	-	1 269 620	-	-	-	-	-	1 269 620
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Вложения в уставные (складочные) капиталы	5302	за 2021г.	-	-	1 269 620	-	-	-	-	-	1 269 620
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итог	5300	за 2021г.	-	-	1 269 620	-	-	-	-	-	1 269 620
	5310	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период								Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	500	-	-	-	-	-	-	500	
в том числе:	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2021г.	-	500	-	-	-	-	-	-	500	
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	-	1 280 163	-	-	-	-	-	-	1 280 163	
в том числе:	5580	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5581	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	-	21	-	-	-	-	-	-	21	
	5583	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5586	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
расчеты с персоналом по оплате труда	5567	за 2021г.	-	18	-	-	-	-	X	X	18	
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5568	за 2021г.	-	1 280 124	-	-	-	-	X	X	1 280 124	
	5588	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2021г.	-	1 280 663	-	-	-	X	-	-	1 280 663	
	5570	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	-	-	-	

Директор

А.А. Словеснов

30.03.2022 г.