

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовому бухгалтерскому балансу за 2020 г.

Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Манская горная компания», юридический и фактический адрес: 662910, Россия, Красноярский край, Курагинский район, п. Курагино, ул. Бочкарева, дом 88/1, пом.1

Дата государственной регистрации: «24» июля 2008г.

ОГРН: 11082423000406

ИНН: 2423012566

КПП: 242301001

ОКВЭД: 07.29 (Добыча руд цветных и прочих цветных металлов

51.12 (Деят.агентов по опт.торговле топливом,рудами,металлами и химич.веществ)

74.12(Деятельность по управлению финансово-промышленными группами и холдинг-компаниями)

74.83 (Предоставление секретарских, редакторских услуг и услуг по переводу)

74.15 (Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления)

74.50 (Найм рабочей силы и подбор персонала)

63.23 (Финансовое посредничество, не включенное в другие группировки)

70.12 (Покупка и продажа собственного недвижимого имущества)

70.20 (Сдача внаем собственного недвижимого имущества)

74.20 (Деят. в области архитектуры; инженерно-технич.проектир.;геолого-развед.работы)

14.11 (Добыча камня для строительства)

14.21 (Разработка гравийных и песчаных карьеров)

Дочерних и зависимых обществ Общество не имеет.

Обособленных подразделений Общество не имеет.

Общество имеет Лицензию КРР 01962 БР на право пользования недрами с целью геологического изучения разведки и добычи рудного золота на Кутурчинской площади в Партизанском районе Красноярского края.

Зарегистрировано Общество в МИФНС №10 Красноярского края.

Руководитель организации - управляющий управляющей компании АО «Гео-Система» Архарова Виктория Вячеславовна, на основании Договора передачи полномочий единоличного исполнительного органа Общества № 06ГС-04/2017г. от 14.04.2017 г.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Бухгалтерский учёт ведется с применением компьютерной технологии обработки учётной информации (программа 1С-бухгалтерия). Бухгалтерский учет осуществляет по договору специализированная организация.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2020 г. не возникало.

Учредителями Общества являются ОАО «Гео-Система» с долей участия 33,4% и ОАО «Майнэкс ресорсес» с долей участия 66,6%. Общество является дочерней организацией по отношению к АО «Гео-Система» и АО «Майнэкс ресорсес».

Органом управления Общества являются общее собрание участников и управляющий. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - управляющим.

Структура и размер внеоборотных активов

В составе внеоборотных активов отражены расходы, связанные с созданием нематериальных поисковых активов, для реализации проектов по разведке и освоению месторождений полезных ископаемых:

Наименование статьи баланса	Код	Сумма, руб.	
		на 31.12.2020	на 31.12.2019
Нематериальные поисковые активы	1130	18 301 886,22	18 187 175,98
Прочие внеоборотные активы	1190	6 589 583,87	6 589 583,87
Итого	1100	24 891 470,09	24 776 759,85

В 2020 году проведены расходы в сумме 114 710 руб. 24 коп. в т.ч.:

- начислена плата по договору аренды лесного участка в сумме 95 486 руб. 24 коп.;
- регулярные платежи за пользование недрами – 19 224 руб.;

В составе нематериальных активов по строке «Прочие внеоборотные активы» (стр.1191 ф.1) в сумме 6 589 583 рубля 87 копеек, отражены возмещенные расходы будущих периодов связанные с приобретением права пользования недрами (Лицензия КРР 02442 БР).

Структура и размер оборотных средств

Наименование статьи баланса	На 31.12.2020 г., руб.	На 31.12.19 г., в % к итогу раздела 2 баланса
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	459 152,00	3,16
Дебиторская задолженность	777 152,64	5,35
Краткосрочные финансовые вложения	1 809 157,20	12,47
Денежные средства	16 805,00	0,12
Расходы будущих периодов (расходы по приобретению активов)	11 447 590,00	78,90
Итого по разделу 2 баланса	14 509 856,84	100,00

В составе оборотных активов компании отражены:

- **расходы будущих периодов** в общей сумме **11 447 590,00 рублей**, которые сформированы из затрат, связанных с освоением природных ресурсов (стр. 1260 ф. № 1);
- **прочая дебиторская задолженность** - налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям в счет предстоящих платежей за 2011 год в сумме 775 283,14 рублей (стр.1231 ф.1).

Финансовая деятельность

Капитал и резервы Общества на конец отчетного периода составляют 37 836 363 рублей, и состоит из:

- уставного капитала в размере 38 520 000 рублей;
- добавочного капитала в размере 6 079 157 рублей;
- непокрытого убытка в размере 6 762 794 рублей.

Увеличение уставного капитала в 2018 году на сумму 38 510 000 рублей, произошло за счет внесения дополнительного вклада денежных средств от участников Общества:

- АО «Майнэкс ресорсес» в сумме 25 655 000,00 рублей;
- АО «Гео-Система» в сумме 12 865 000,00 рублей.

Политика финансирования оборотных средств компании предполагает использование всех возможных финансовых инструментов при условии оптимального соотношения доходности и рисков. Фактором, который может повлечь за собой изменения в политике финансирования оборотных средств, является начало реализации продукции предприятий по добыче и переработке полезных ископаемых.

Структура кредиторской задолженности на 31 декабря 2020 года (стр.1520 ф. 1550 ф.№ 1)

Наименование кредиторской задолженности	Срок наступления платежа	
	До одного года	Свыше одного года
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, руб. (стр. 1520)	528 830,50	
Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами, руб. (стр. 1520)	8 471,73	
Прочая кредиторская задолженность, руб. (стр.1520)	1 027 297,50	
Итого по стр. 1520 руб.	1 564 599,73	

Краткосрочная кредиторская задолженность **1 564 599 руб. 73 коп.** 10% от этой суммы составляет 156460 рублей.

Кредиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2020 г.

1). Полное наименование: Открытого акционерного общества «Гео-Система»
Сокращенное наименование: Открытого акционерного общества «Гео-Система»
Место нахождения: 119991, РФ, г. Москва, ул. Большая Полянка, д. 44/2

Сумма кредиторской задолженности: 210 875 руб. 50 коп.

2). Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Белогорье»
Сокращенное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Белогорье»
Место нахождения: 660079, Красноярский край, г. Красноярск, ул. 60 Лет Октября, д. 168, стр. 5, пом. 8 комната 4

Сумма кредиторской задолженности: 269 313 руб. 00 коп.

3). Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ГРУППА МИРП»
Сокращенное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ГРУППА МИРП»
Место нахождения: 119180, МОСКВА ГОРОД, УЛИЦА БОЛЬШАЯ ПОЛЯНКА, ДОМ 7/10, СТРОЕНИЕ 3, ПОМЕЩЕНИЕ

Сумма кредиторской задолженности: 1 027 297 руб. 50 коп.

В 2020 году от основного вида деятельности Общество доходов не имело, деятельность, направленная на их получение не осуществлялась, в связи с продажей доли в уставном капитале. Ведется работа по регистрации нового учредителя в ЕГРЮЛ.

Принципы составления финансовой отчетности

а) Применяемые стандарты

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации. Прилагаемая финансовая отчетность была подготовлена на основании имеющихся данных бухгалтерского учета путем внесения корректировок для соответствия во всех существенных аспектах требованиям Российских стандартов финансовой отчетности. Учет велся с использованием Плана счетов, утвержденным Приказом Минфина РФ от 31.10. 2000 г. N 94н. Бухгалтерский учет велся автоматизированным способом с использованием ПК.

б) Принципы оценки финансовых показателей

Все финансовые и нефинансовые активы и обязательства отражены по амортизированной или первоначальной стоимости без учета инфляции.

в) Валюта учета и отчетности

Учет и отчетность осуществляется в валюте Российской Федерации (российский рубль).

г) Принцип непрерывности деятельности

Прилагаемая финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности, предполагающим, что реализация активов и исполнение обязательств соответствуют нормальным условиям ведения хозяйственной деятельности. Возвратность активов и будущие операции Общества могут, в значительной степени, подвергнуться влиянию текущих и будущих условий осуществления финансово- хозяйственной деятельности в Российской Федерации.

Некоторые существенные способы ведения учета

Метод учета управленческих расходов

Управленческие расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», признаются в себестоимости проданной продукции (товаров, работ, услуг) полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются полностью в отчетном периоде в дебет счета 90 «Продажи», соответствующего субсчета.

Расходы будущих периодов

Данные затраты учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и подлежат списанию *равномерно* в течение всего периода, к которому эти расходы относятся.

Особенности учета расходов, связанных с приобретением лицензий любых видов (за исключением лицензий, связанных с приобретением нематериальных активов)

К расходам, осуществляемым в целях приобретения лицензии, в частности, относятся:

- расходы, связанные с предварительной оценкой месторождения;
- расходы, связанные с проведением аудита запасов месторождения;
- расходы на разработку технико-экономического обоснования (иных аналогичных работ), проекта освоения месторождения;
- расходы на приобретение геологической и иной информации;
- расходы на оплату участия в конкурсе (аукционе) и получения лицензии, включая разовый платеж за пользование недрами и сбор за выдачу лицензии;
- командировочные расходы и прочие расходы, связанные с приобретением лицензии, участием в конкурсе или аукционе.

В случае если по результатам конкурса (аукциона) организация заключает лицензионное соглашение на право пользования недрами (получает лицензию), то расходы, осуществленные организацией, связанные с получением лицензии, формируют её стоимость. Данные расходы будущих периодов относятся к *долгосрочным активам*. Списание расходов по лицензионным соглашениям начинается с месяца, следующего за месяцем в котором окончательно сформирована стоимость лицензии в бухгалтерском учете, отражены все затраты на ее приобретение, независимо от даты государственной регистрации. Списание данных расходов прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, когда произошло полное списание стоимости такого объекта либо когда данный объект выбыл из состава имущества налогоплательщика по любым основаниям. Не включаются в стоимость лицензий и относятся к текущим расходам доля общепроизводственных расходов, приходящаяся на затраты по получению лицензий. В случае, если по результатам конкурса (аукциона) организация не заключает лицензионное соглашение на право пользования недрами (не получает лицензию), то расходы, осуществленные организацией, связанные с процедурой участия в конкурсе, включаются в состав прочих расходов.

Оценка финансовых вложений

Первоначальная стоимость финансовых вложений в виде ценных бумаг определяется как цена их приобретения, включая все расходы, непосредственно связанные с приобретением данных ценных бумаг. Начисление *процентов по заемным средствам* осуществляется ежемесячно на последний календарный день месяца.

Изменения в учетной политике

В 2020 году изменений в учетной политике, которые могли бы существенно повлиять на показатели бухгалтерской отчетности, не было.

Генеральный директор
Управляющей компании



В.В. Архарова