



МИНЕРАЛ

Общество с ограниченной ответственностью

ОГРН 1057748619774, ИНН 7727556280 КПП 770501001

115184, г. Москва, ул. Бахрушина, д. 1, стр.1, этаж 1, комната 2. Тел. (495) 276-07-44

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2020 год
ООО "Минерал"**

ООО «Минерал» зарегистрировано 14 октября 2005 года.

Общие сведения о деятельности фирмы и сведения о структуре бухгалтерского баланса:

1. Основным видом деятельности фирмы являются геолого-разведочные работы.
2. В 2020 году выручка от основного вида деятельности отсутствовала.
- Основными доходами в текущем периоде являются доходы в размере 72 тыс.руб. от процентов по долговым обязательствам.
3. В 2020 году организация произвела расходы на освоение природных ресурсов, связанных с поиском и оценкой месторождения, а также разведкой полезных ископаемых и гидрологических изысканий, на общую сумму 2 540 тыс.руб. Указанные расходы являются текущими расходами в составе нематериальных поисковых затрат на освоение природных ресурсов.
4. За данный период фирма использовала: порядок признания доходов и расходов по методу начисления.
5. Среднесписочная численность по штату за 2020 год составила значение 1 человек.
6. Показатели баланса на конец 2020 года составили значение в 780 137 тыс.рублей.
7. Существенными статьями в бухгалтерском балансе являются:
по активу бухгалтерского баланса – нематериальные поисковые активы в размере 599 588 тыс.рублей и отложенные налоговые активы в размере 179 042 тыс.рублей;
по пассиву бухгалтерского баланса – размер уставного капитала 72 000 тыс.руб.;
нераспределенная прибыль в размере 594 993 тыс.руб. и отложенные налоговые обязательства в размере 113 095 тыс.руб. .
8. Информация о состоянии стоимости чистых активов акционерного общества:
на конец 2020 года стоимость чистых активов составила значение 666 993 тыс.руб.
9. Сведения по крупным операциям: крупные операции отсутствовали.
10. Информация связанных сторон Общества:
единственным участником и конечным бенефициаром является Дойхен Дмитрий Юрьевич; генеральный директор: Мельков Владислав Валерьевич.
Задолженность связанных сторон на конец 2020 года отсутствует.
11. События после отчетной даты отсутствуют. Чрезвычайные и условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.
12. Существенные аспекты учетной политики по бухгалтерскому учету:

Положения учетной политики	Использование варианта положения учетной политики в отчетном периоде		
	2020 год	2019 год	2018 год
1. Метод учета доходов и расходов: метод начисления	да	да	да
2. Лимит стоимости имущества, включаемого в состав основных средств: более 40 000 рублей	да	да	да
3. Амортизация основных средств: линейный	да	да	да
4. Переоценка основных средств: не производится	да	да	да
5. Метод списания ТМЦ в производство: по средней себестоимости	да	да	да
6. Существенность информации, раскрываемой в бухгалтерской отчетности: признается сумма, отношение которой к общему итогу статей отчетности за отчетный период составляет более 5%.	да	да	да
7. Критерий признания существенной ошибки: признается итог группы статей баланса, содержащей исправленный показатель, или значение группы статей Отчета о прибылях и убытках и других форм бухгалтерской отчетности в сторону изменения более 5%.	да	да	да
8. Нематериальные поисковые активы на освоение природных ресурсов учитываются обособленно на счете 08.11 «Нематериальные поисковые активы»	да	да	да
9. Материальные поисковые активы на освоение природных ресурсов учитываются обособленно на счете 08.12 «Материальные поисковые активы»	да	да	да
10. Применение в бухгалтерском учете ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль"	да	да	да

13. Информация о прекращаемой деятельности отсутствует.

14. Исправление существенных ошибок за прошлый период произведено из-за технически неверного перенесения данных из счетов бухгалтерского учета в соответствующие статьи бухгалтерской отчетности по учету отложенных налоговых активов и соответственно, связанной с этими данными статьи по учету нераспределенной прибыли (непокрытого убытка), в том числе:

1. По строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса:

на 31.12.2018 – было 193 027, скорректировано на сумму 18 247 до верного показателя 174 780;

на 31.12.2019 - было 196 613, скорректировано на сумму **18 160** до верного показателя 178 453;

по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (убыток)»:

на 31.12.2018 – было (159 175), скорректировано на сумму скорректировано на сумму 18 247 до верного показателя (177 421);

на 31.12.2019 - было 613 139, скорректировано на сумму скорректировано на сумму **18 160** до верного показателя 594 979.

2. По строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» отчета о финансовых результатах: за период 2019 – было 2835, скорректировано на сумму 86 до верного показателя 2921.

Генеральный директор

Мельков В.В.