

Пояснение № 2.1. "Наличие и движение основных средств"
к строке 1150, 1151, 1152, 1160 формы "Бухгалтерский баланс"

Отчетный период: Январь - Декабрь 2020 г.

в тыс.рублей

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло	накопленная амортизация	начислено амортизации	переоценка	первоначальная стоимость
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	За 2020г.	8 074	(7 707)	-	-	-	(266)	-	8 074
	5210	За 2019г.	8 074	(7 272)	-	-	-	(435)	-	8 074
	5201	За 2020г.	3 637	(3 493)	-	-	-	(43)	-	3 637
	5211	За 2019г.	3 637	(3 378)	-	-	-	(115)	-	3 637
Транспортные средства	5202	За 2020г.	4 437	(4 214)	-	-	-	(223)	-	4 437
	5212	За 2019г.	4 437	(3 894)	-	-	-	(320)	-	4 437
		За 2020г.	8 074	(7 707)	-	-	-	(266)	-	8 074
		За 2019г.	8 074	(7 272)	-	-	-	(435)	-	8 074
Итого										

Генеральный директор:

Туксов Виталий Ильич

Пояснение № 3.1. "Наличие и движение финансовых вложений"
к строкам 1170 и 1240 формы "Бухгалтерский баланс"
Отчетный период: Январь - Декабрь 2020 г.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			стоимость	поступило	выбыло	перевод из долгосрочных в краткосрочные	стоимость
Краткосрочные - всего	5305	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5315	за 2019 г.	300	-	(300)	-	-
	5306	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5316	за 2019 г.	300	-	(300)	-	-
Предоставленные займы		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Венгеровский склад ООО (Договор займа № 1/18 от 14.05.2018)		за 2019 г.	300	-	(300)	-	-
	5300	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5310	за 2019 г.	300	-	(300)	-	-

Генеральный директор:

Туксов Виталий Ильич

Пояснение № 4.1. "Наличие и движение запасов"
к строке 1210 формы "Бухгалтерский баланс"
Отчетный период: Январь - Декабрь 2020 г.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытки от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2020 г.	2 306		23 351	(23 802)			x	1 856	
	5420	за 2019 г.	1 752		36 931	(36 378)			x	2 306	
	5401	за 2020 г.	76		2 311	(2 400)			86	73	
10 Материалы	5421	за 2019 г.	88		3 071	(3 091)			8	76	
	5402	за 2020 г.	2 230		21 036	(21 400)			(86)	1 780	
41 Товары	5422	за 2019 г.	1 664		33 857	(33 283)			(8)	2 230	
	5403	за 2020 г.	-		5	(2)			-	3	
43 Готовая продукция	5423	за 2019 г.	-		4	(4)			-	-	

Генеральный директор :

Туксов Виталий Ильич

Пояснение № 4.2. "Запасы в залоге"
к строке 1210 формы "Бухгалтерский баланс"
Отчетный период: Январь - Декабрь 2020 г.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2 019 г.	На 31 декабря 2 018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5 440	9	780	-
10 Материалы	5 441	9	-	-
41 Товары	5 442	-	780	-

Генеральный директор :

Туксов Виталий Ильич

Наименование показателя	Код	ИИН	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
				уценка по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций	приписанные штрафы и иные	создание резерва	погашение	списание на финансовый результат	списание за счет резерва сомнительных долгов	восстановление резерва	перевод из долго-краткосрочную задолженность	уценка по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510		за 2020 г.	17 693	(980)	28 034	7	-	(32 713)	-	-	980	-	12 735	-
Расчеты по авансам выданным	5511		за 2019 г.	4 024	-	36 115	21	(980)	(22 467)	-	-	-	-	17 693	(980)
	5511		за 2020 г.	846	-	10 593	-	-	(9 470)	-	-	-	-	1 969	-
	5511		за 2019 г.	633	-	5 948	-	-	(5 735)	-	-	-	-	846	-
	5512		за 2020 г.	13	-	395	-	-	(35)	-	-	-	-	87	-
	5512		за 2019 г.	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13	-
Расчеты по налогам и сборам	5513		за 2020 г.	16 797	(980)	16 950	-	-	(23 111)	-	-	980	-	10 636	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5513		за 2019 г.	3 319	-	30 062	-	(980)	(16 583)	-	-	-	-	16 797	(980)
	5514		за 2020 г.	37	-	96	7	-	(98)	-	-	-	-	43	-
	5514		за 2019 г.	50	-	105	21	-	(148)	-	-	-	-	37	-
Расчеты с прочими дебиторами	5520		за 2020 г.	17 693	(980)	28 034	21	-	(32 713)	-	-	980	-	12 735	-
	5520		за 2019 г.	4 024	-	36 115	21	(980)	(22 467)	-	-	-	X	17 693	(980)

Генеральный директор:

Турсов Виталий Ильич

Пояснение № 6. "Затраты на производство"
к строкам 2120, 2210, 2220 формы "Отчет о финансовых результатах"

Отчетный период: Январь - Декабрь 2020 г.

в тыс. рублей

Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
Материальные	5610	27 521	46 360
Оплата труда	5620	6 085	6 222
Отчисления на социальные нужды	5630	1 653	1 695
Амортизация	5640	266	435
Прочие	5650	2 537	2 493
Итого по элементам	5660	38 061	57 205
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	5670	(3)	-
незавершенного производства, готовой продукции и др.			
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	38 058	57 205

Генеральный директор :

Туксов Виталий Ильич

Пояснение № 5.3. "Наличие и движение кредиторской задолженности"
к строке 1520 формы "Бухгалтерский баланс"
Отчетный период: Январь - Декабрь 2020 г.

Наименование показателя	Код	ИНН	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
					поступление		выбыло			
					в результате хозяйственных операций	причитающиеся проценты, штрафы и иные	погашение	описание на финансовый результат		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560		за 2020 г.	7 227	21 399	(26 861)	-	1 839		
	5580		за 2019 г.	2 433	53 798	(49 004)	-	7 227		
Расчеты по авансам полученным	5561		за 2020 г.	95	207	(219)	-	83		
	5581		за 2019 г.	216	1 267	(1 387)	-	95		
Расчеты по налогам и сборам	5562		за 2020 г.	1 776	10 416	(11 479)	-	787		
	5582		за 2019 г.	1 526	18 027	(17 778)	-	1 776		
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5563		за 2020 г.	186	1 798	(1 830)	-	154		
	5583		за 2019 г.	166	1 859	(1 839)	-	186		
Расчеты с персоналом по оплате труда	5564		за 2020 г.	311	6 065	(6 053)	-	322		
	5584		за 2019 г.	317	6 285	(6 292)	-	311		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5565		за 2020 г.	4 852	2 829	(7 194)	-	487		
	5585		за 2019 г.	198	26 067	(21 413)	-	4 852		
Расчеты с прочими кредиторами	5566		за 2020 г.	6	84	(86)	-	5		
	5586		за 2019 г.	11	292	(296)	-	6		
Итого	5550		за 2020 г.	7 227	21 399	(26 861)	x	1 839		
	5570		за 2019 г.	2 433	53 798	(49 004)	x	7 227		

Генеральный директор :

Туксов Виталий Ильич

Пояснение № 7. "Оценочные обязательства"
к строкам 1430 и 1540 формы "Бухгалтерский баланс"

Отчетный период: Январь - Декабрь 2020 г.

в тыс. рублей

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Начислено	Исползовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	195	613	(626)	-	182
Краткосрочные обязательства	5701	195	613	(626)	-	182
Оценочные обязательства по	5702	195	613	(626)	-	182

Генеральный директор :

Туксов Виталий Ильич

Пояснение №9
ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗАО «Чановский райтоп»
ЗА 2020 ГОД

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Закрытое акционерное общество «Чановский райтоп» (далее Общество) зарегистрировано Постановлением Администрации Чановского района №335 от 24.06.02г.

Выдано свидетельство о государственной регистрации №001022845 серии 54.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам по р.п. Чаны за основным государственным регистрационным номером 1025406424658 от 22 октября 2002 года. Свидетельство №001022845 серии 54.

Место нахождения (юридический адрес) Общества – Российская Федерация, Новосибирская область, Чановский район, р.п. Чаны, ул. Промышленная №1

Основным видом деятельности Общества является:

- оптовая реализация покупного угля;
- розничная реализация покупного угля;
- услуги по перевозке грузов автомобильным транспортом.

Среднегодовая численность работающих в Обществе за 2019 год составила 20 человек (за 2020 год – 18 человек).

Состав членов исполнительных и контрольных органов Общества:

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор – Туксов Виталий Ильич.

Главный бухгалтер Общества: ведение бухгалтерского учета Общества осуществляется с 01.02.2010 специализированной организацией – ООО «КТК Консалтинг».

В состав членов ревизионной комиссии входят:

ФИО	Место работы, должность
Емельянова Анна Владимировна	Главный специалист ООО «НТК»
Григина Екатерина Анатольевна	Ведущий экономист ФЭО

В состав Комитета по внутреннему контролю входят:

ФИО	Место работы, должность
Полежаева Оксана Анатольевна	Инженер по организации производства
Абросимов Петр Павлович	Заведующий производством
Вурм Галина Яковлевна	Весовщик -учетчик

Аудитором Общества за 2020 год является Акционерное общество Консультационная группа «Баланс»

Основные решения Общества по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности за 2019г. (в том числе распределение чистой прибыли) – принимает общее собрание акционеров.

Решением годового общего собрания акционеров Общества от 24.04. 2020г. была утверждена годовая бухгалтерская отчетность за 2019 год. Часть чистой прибыли Общества, полученной Обществом за 2019 финансовый год, в сумме 168,022 тысяч рублей была направлена в фонд вознаграждения исполнительного директора (отражена по строке 3323) , 3192,003 направлена на развитие Общества.

2.ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», принятым Государственной Думой 22.11.2011г.

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

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

2.1 Основные средства и незавершенное строительство

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, а также в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций (письмо Минфина России от 30.12.1993 N 160), в части, не противоречащей более поздним нормативным правовым актам по бухгалтерскому учету.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 5 ПБУ 6/01, стоимостью не более 40 000 рублей отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств является объект, представляющий собой отдельный предмет или комплекс предметов со всеми приспособлениями и принадлежностями, выполняющими вместе одну функцию, или отдельные части объекта основных средств, срок полезного использования которых существенно отличается друг от друга.

По объектам недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, амортизация начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств с выделением на отдельном субсчете к счету учета основных средств.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Начисленные до принятия к бухгалтерскому учету объекта основных средств проценты по кредитам и займам, привлеченным для приобретения, сооружения или изготовления объекта, включаются в его первоначальную стоимость в случае, если плановый срок создания (приобретения, строительства) объекта превышает шесть месяцев, и расходы, связанные с его приобретением, превышают один миллион рублей.

Общество не производит переоценку основных средств.

Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом исходя из сроков полезного использования этих объектов. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

1. –первая группа - 13 месяцев;
2. – вторая группа - 25 месяцев ;
3. -третья группа - 37 месяцев ;
4. –четвертая группа -61 месяцев;
5. –пятая группа - 85 месяцев;
6. –шестая группа -121 месяцев

Затраты на ремонт основных средств включаются в себестоимость текущего отчетного периода по мере их возникновения.

2.2. Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 05/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н.

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов (МПЗ) является номенклатурный номер.

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости их приобретения.

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) учитываются путем непосредственного (прямого) включения ТЗР в фактическую себестоимость материала.

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости по каждой номенклатуре в разрезе складов и подразделений.

Оценка готовой продукции осуществляется по фактической производственной себестоимости в разрезе марок угольной продукции.

2.3. Дебиторская задолженность

Учет дебиторской задолженности ведется в разрезе каждого контрагента и договора. Дебиторская задолженность покупателей учитывается в размере предъявленных покупателю и принятых к оплате счетов на отгруженную продукцию, выполненные работы, оказанные услуги.

Дебиторская задолженность на 31.12.2020г. составляет: 12735т.руб., в том числе:

- | | |
|---------------------------|---------------|
| 1. Сиур ООО- | - 19т.руб. |
| 2.ООО»НТК» | -10431 т.руб. |
| 3..Венгеровский склад ООО | -14т.руб. |
| 5.ФТ «Центр» | -228т.руб. |
| 6.РЖД | -300т.руб. |
| 7.Газпромнефть | -320т.руб. |

2.4. Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков работников формируется ежемесячно в течении отчетного периода по состоянию на последний день месяца на основании данных о количестве дней неиспользованного отпуска работниками Общества, среднем дневном заработке, сумме страховых взносов в государственные внебюджетные фонды. Оценочное обязательство уменьшается в течение отчетного периода на суммы начисленных отпускных, компенсации за неиспользованный отпуск работникам.

2.5. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе развернуто. При этом сворачиваются отложенные налоговые активы и обязательства, относящиеся к одним и тем видам активов и обязательств.

2.6. Выручка, прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

Доходами от обычных видов деятельности являются: выручка от продажи угольной продукции на территории РФ, выручка от продажи работ, услуг, выручка от предоставления имущества в аренду.

Доходы от других видов деятельности для целей бухгалтерского учета считаются прочими доходами.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий: сумма выручки может быть определена; Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора; право собственности на товар перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком.

Выручка от продажи товаров признается на момент отгрузки товаров, выполнения работ и оказания услуг, если иное не предусмотрено договором.

2.7. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с производством и реализацией угольной продукции.

Расходы по видам деятельности, отличным от перечисленных выше, для целей бухгалтерского учета считаются прочими расходами.

Для целей формирования Обществом финансового результата деятельности от обычных видов деятельности определяется себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, которая формируется на базе фактических затрат на приобретение товаров с учетом всех скидок, предоставленных поставщиками за выполнение договорных обязательств по закупке определенного объема товаров.

Коммерческие расходы, за исключением расходов на транспортировку, ежемесячно списываются в полной сумме на расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. В случае отгрузки готовой продукции, право собственности на которую не перешло покупателю, сальдо в сумме расходов на транспортировку, приходящихся на эту продукцию, учитывается на конец отчетного периода в ее стоимости.

Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы по обычным видам деятельности отчетного периода.

2.8. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н.

2.9. Информация по сегментам

Общество осуществляет реализацию производимой продукции (товаров, работ, услуг) только на внутреннем рынке на территории Новосибирской области Российской Федерации. На основании вышеизложенного информация по географическим сегментам в отчетности Общества не проводится.

3.0. Информация о COVID 19.

Общество подтверждает, что в течение 2020 года вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19) не оказала существенное влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2020г.

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

3.1. Изменения учетной политики в 2020 году

Изменения в учетную политику не вносились.

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД

4.1. Денежные средства и денежные эквиваленты

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
Денежные средства в банке и кассе	5599	917	974
Итого:	5599	917	974

Строка 4119 Отчета о движении денежных средств состоит из следующих платежей:

Вид платежа	2019	2020
Проценты, полученные по краткосрочным депозитам	5	
Свернутые денежные потоки по налогу на добавленную стоимость	726	
Проценты на остаток денежных средств в банке		53
Прочие поступления	99	
Итого:	830	53

Строка 4129 Отчета о движении денежных средств состоит из следующих платежей:

Вид платежа	2019	2020
Расчеты по налогам и сборам	45	44
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1891	1830

Прочие платежи	104	210
Итого:	2040	2084

4.2. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2019 года, на 31 декабря 2018 года и на 31 декабря 2020 года составляет 1011 тыс. руб. и состоит из 10110 акций.

По состоянию на 31 декабря 2020 года, на 31 декабря 2019 года и на 31 декабря 2018 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

4.3. Выручка и прочие доходы

4.3.1. Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности

Вид выручки	2020	2019
Оптовая реализация покупного угля по России	10601	22743
Погрузка, разгрузка, хранение угля и прочих ТМЦ	11465	12705
Продажа в розницу угля по фиксированным ценам	11886	15302
		10974
Услуги по перевозке автомобильным транспортом	3335	
Оказание услуг по фасовке	220	375
Аренда имущества	100	100
Предпродажная подготовка	309	389
Услуги прочего транспорта	168	21
Итого:	38084	62609

4.3.2. Прочие доходы

Вид прочих доходов	2020	2019
Доходы, связанные с продажей иностранной валюты		
Резерв по сомнительным долгам	980	
Субсидия на компенсацию процентной ставки по целевым кредитам		
Финансовый результат от выбытия (реализации) основных средств		
Прибыль прошлых лет		
Финансовый результат от выбытия товарно-материальных ценностей		
Штрафы, пени по хозяйственным договорам	5	
Прочие	2	33
Итого:	987	33

4.4. Затраты на производство и прочие расходы

4.4.1. Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности

В состав строки «Материальные затраты» Пояснения 6 входят следующие расходы:

Вид материальных расходов	2019	2020
Ж/д тариф и транспортные услуги	2141	2929
Топливо	2663	1412
Материалы	1462	964
Электричество	51	52
Уголь закупленный	33283	21400
Прочие	6760	764
Итого:	46360	27521

В состав строки «Прочие» Пояснения 6 входят следующие виды расходов:

Вид расходов	2019	2020
Налоги и экологические платежи	54	4
Расходы по ведению бухгалтерского учета, на проведение аудита и прочие консультационные и информационные услуги	818	892
Услуги по охране	19	19
Агентское вознаграждение, услуги по инспекции и сертификации угольной продукции		
Аренда имущества	782	808
Прочие	820	814
Итого:	2493	2537

4.4.2. Информация о структуре прочих расходов

Вид прочих расходов	2019	2020
Госпошлина		3
Резерв по сомнительным долгам	980	
Расходы на услуги банков	103	98
Социальные расходы	112	112
Штрафы, пени по хозяйственным договорам	6	
Прочие	5	2
Итого:	1206	215

4.4.3. Информация о затратах на энергетические ресурсы

Затраты на электроэнергию за 2018 год составили 66 тыс. руб. (за 2019 год: 51 тыс. руб.).

4.5. Налог на прибыль

4.5.1. Информация о постоянных налоговых обязательствах за 2019 год (в тыс.руб)

Наименование показателей	Сумма до налога	Ставка налога	Сумма налога
Бухгалтерская прибыль	4230	20%	(870)
Ставка налога		20	

Отложенный налог на прибыль	1060	20%	212
Постоянные налоговые разницы	118	20%	24
Налоговая база по налоговой декларации	5408	20%	1082

4.5.2. Информация о постоянных налоговых обязательствах за 2020 год

Наименование показателей	Сумма до налога	Ставка налога	Сумма налога
Бухгалтерская прибыль	797	20%	(216)
Ставка налога		20%	
Отложенный налог на прибыль	(905)	20%	(181)
Постоянные налоговые разницы	282	20%	56
Налоговая база по налоговой декларации	174	20%	35

Отложенные налоговые обязательства в 2019 и 2020 годах определялись по действующей ставке налога на прибыль, равной 20 %.

4.6. Информация о рисках хозяйственной деятельности Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система корпоративного управления Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Факторы, которые могут повлиять на достижение стратегических целей, могут быть классифицированы следующим образом.

4.6.1. Отраслевые риски

Основные отраслевые риски Общества связаны с возможным ухудшением ситуации в угольной отрасли в целом. Среди основных ключевых факторов, влияющих на изменение ситуации в худшую сторону, наиболее существенными являются следующие:

- негативное изменение цен на уголь;
- опережающий рост стоимости основных элементов производственных и капитальных затрат;
- повышение транспортной составляющей в полной себестоимости поставок угольной продукции, в первую очередь, рост тарифов на железнодорожные перевозки готовой продукции.

Общество предпринимает все необходимые действия для минимизации указанных рисков. Проводится постоянный анализ, мониторинг и прогнозирование динамики цен, реализуется политика в области трейдинга (заключение долгосрочных контрактов).

4.6.2. Правовые риски

К числу правовых рисков, которые могут оказать влияние на деятельность Общества можно отнести риски, вызванные следующими факторами:

- изменение налогового законодательства;
- изменение законодательства о ценных бумагах и корпоративного законодательства;

- возможное ужесточение требований законодательства в области охраны окружающей среды или изменение практики их применения;
- изменение судебной практики.

Для снижения указанных рисков Обществом осуществляется мониторинг тенденций региональной и общероссийской правоприменительной практики, анализ и оценка законодательных инициатив, а также оперативное реагирование на изменение законодательства.

Финансовая информация за 2019 год:

Показатель*		Продажа угля на внутренний рынок*	Прочая деятельность*	Итого
Выручка		38045	24564	62609
Себестоимость		(33283)	(16957)	(50240)
Расходы на продажу		(1093)	(2)	(1095)
Прибыль от продаж		3668	3259	11274
Управленческие расходы				(5870)
Прочие доходы				33
Прочие расходы				(1206)
Чистые финансовые расходы				
Прибыль до налогообложения				4231
Торговая дебиторская задолженность		1680	14919	16599
Авансы, полученные от покупателей		115	-	115

Финансовая информация за 2020 год:

Показатель*		Продажа угля на внутренний рынок*	Прочая деятельность*	Итого
Выручка		22487	15597	38084
Себестоимость		(21400)	(9736)	(31136)
Расходы на продажу		(776)		(776)
Прибыль от продаж		311	5861	6172
Нераспределенные затраты				
Управленческие расходы				(6147)
Прочие операционные доходы				987
Прочие операционные расходы				(215)
Чистые финансовые расходы				
Прибыль до налогообложения				797
Торговая дебиторская задолженность		10636	1093	11729
Авансы, полученные от покупателей		1006		1006

4.7. Информация о составе связанных сторонах и бенефициарных владельцев

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету « Информация о связанных сторонах»» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 №48н.

Информация о составе связанных сторон Общества, а также видах осуществляемых с ними операций представлена в Приложении №1. Конечным бенефициаром (конечной контролирующей стороной) является Гучериев Микаил Сафарбекович,

4.8.1.Операции,проведенные связанных сторон.

Вид операций	2019	2020
Продажи	62609	38084
Выручка от продажи товаров,продукции,работ,услуг(за минусом НДС) в.т.ч.	62609	38084
выручка от услуг по перевозке грузов автомобильным транспортом и прочие	11384	3335
Погрузка,разгрузка,хранение угля	12705	11465
Выручка от сдачи имущества в аренду	100	100
Уголь каменный,приобретенный в НТК	38045	22487
Прочие		477
Фасовка угля	375	220

4.8.2.Незавершенные операции со связанными сторонами

Вид операций	2019 год	2020 год
Дебиторская задолженность в т.ч.:	12437	11538
Услуги по переработке и погрузке угля	8872	10431
Услуги по фасовке угля	3	10
% займа	1	
Услуги по доставке угля	2289	4
За уголь	1272	1093
Кредиторская задолженность в.т.ч.	49	58
Поставка угля		
Услуги по вед.БУ и ИТ	49	58
Лицензии(программное обеспечение)		

4.8.3.Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества в 2020 году включал в себя:

- генеральный директор;
- заместитель генерального директора;

- исполнительный директор;

Расходы Общества на выплату вознаграждений и сумм начисленных страховых взносов ключевому управленческому персоналу и членам Совета Директоров за 2020 год составили выплату исполнительному директору- 168тыс.руб ; в 2019г.80тыс.руб.

4.8. Информация об экологической деятельности

Деятельность Общества связана с производственными процессами, оказывающими негативное воздействие на окружающую среду. Это проявляется: в выбросах загрязненных веществ в атмосферу и др.).

Сумма текущих расходов за 2019-2020гг., связанных с экологической деятельностью Общества представлена в таблице:

Наименование вида расхода	2019	2020
Плата за выбросы от стационарного объекта в пределах ПДВ		
Плата за размещение отходов в пределах установленных лимитов		
Плата за выбросы от передвижного объекта		-
Выполнение замеров в воздухе санитарно-защитных зон		
Утилизация отходов производства специализированными организациями		-
Экспертиза и согласование проектов для утверждения границ СЗЗ	28	-
Итого	28	

4.9. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы, обеспечения

Ведение бухгалтерского учета условных фактов хозяйственной деятельности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

По состоянию на 31.12.2020 Общество не имеет неразрешенных судебных разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет.

4.10. События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

Существенные события, влияющие на корректировку показателей отчетности по событиям, возникшим после отчетной даты, либо требующие раскрытия в пояснениях к бухгалтерской отчетности, не выявлены

Генеральный директор
ЗАО «Чановский райтоп»

В.И. Туксов

ООО «КТК Консалтинг»
специализированная организация,

осуществляющая ведение
бухгалтерского учета
ЗАО «Чановский райтоп» в
Лице Главного специалиста по РСБУ



Т.А. Каргаполова

24.01.2020г.

Список связанных сторон

№ п./п.	Наименование(Ф.И.О.) связанной стороны	Признак, который свидетельствует о том, что данная сторона является связанной по отношению к отчитываемому предприятию	Описание характера операций, производимых с данной связанной стороной
1.	ООО «НТК»	Предприятие и отчитывающееся предприятие являются членами одной группы	<ul style="list-style-type: none"> - поставка угля - услуги по хранению угля - услуги по перевозке угля
2.	ООО «КТК Консалтинг»		<ul style="list-style-type: none"> - аренда имущества - услуги ИТ и БУ - предоставление права использования лицензий
3.	ПАО КТК		<ul style="list-style-type: none"> - предоставление права использования лицензий (сублицензий)
5.	ООО «Венгеровский склад»		<ul style="list-style-type: none"> - услуги по перевозке угля - услуги по фасовке угля