Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	48 717	(12 306)	8	(2 114)	-	-	-	-	-	48 717	(14 420)
	5110	за 2019г.	38 647	(10 486)	10 070	(1 820)	-	-	-	-	-	48 717	(12 306)
в том числе: Лиц. на недра "Бол.Чанчик"(лиц.ИРК 02910 БЭ с 21.01.13-20.01.38 г))	5101	за 2020г.	23 563	(6 521)	-	(943)	-	-	-	-	-	23 563	(7 464)
	5111	за 2019г.	23 563	(5 578)	-	(943)	-	-	-	-	-	23 563	(6 521)
Лицензия Аканак (лиц.№ИРК 02150 БР продление до 31.12.2021)	5102	за 2020г.	1 649	(1 649)	-	-	-	-	-	-	-	1 649	(1 649)
	5112	за 2019г.	1 649	(1 649)	-	-	-	-	-	-	-	1 649	(1 649)
Лицензия Б.Макалак (ИРК 01963 БЭ продление до 31.12.2021)	5103	за 2020г.	90	(90)	-	-	-	-	-	-	-	90	(90)
	5113	за 2019г.	90	(90)	-	-	-	-	-	-	-	90	(90)
Лиц. на недра мест."Голец Миллионный" (ИРК 03077 БЭ) с 19.03.14 по 01.04.34 г.	5104	за 2020г.	13 345	(3 836)	-	(667)	-	-	-	-	-	13 345	(4 503)
	5114	за 2019г.	13 345	(3 169)	-	(667)	-	-	-	-	-	13 345	(3 836)
Лиц. на недра "Макалак Большой руч."(лиц.ИРК 03631 БЭ с 24.07.19-25.07.2039 г))	5105	за 2020г.	10 070	(210)	-	(504)	-	-	-	-	-	10 070	(714)
	5115	за 2019г.	-	-	10 070	(210)	-	-	-	-	-	10 070	(210)
Лиц. на недра "Среднее течение р. Бол.Макалак."(лиц.ИРК 03739 БП с 15.09.20-15.09.2027 г))	5106	за 2020г.	-	-	8	-	-	-	-	-	-	8	-
	5116	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	41 104	18 627	-	-	59 723
	5170	за 2019г.	37 044	14 131	-	-	41 104
в том числе: ГРР Бол.Чанчик (разведка лиц.№ИРК 02910 БЭ)	5161	за 2020г.	36 091	9 174	-	-	45 265
	5171	за 2019г.	32 908	3 183	-	-	36 091
ГРР "Голец Миллионный" лиц. ИРК 03077 БЭ (разведка)	5162	за 2020г.	4 804	668	-	-	5 471
	5172	за 2019г.	4 136	668	-	-	4 804
Лиц. на недра "Макалак Большой руч."(лиц.ИРК 03631 БЭ с 24.07.19-25.07.2039 г))	5163	за 2020г.	209	8 777	-	-	8 987
	5173	за 2019г.	-	10 280	-	1 070	209
Лиц. на недра "Среднее течение р. Бол.Макалак."(лиц.ИРК 03739 БП с 15.09.20-15.09.2027 г))	5164	за 2020г.	-	8	-	8	-
	5174	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	148 860	(97 301)	14 273	(2 290)	2 290	(4 527)	-	-	160 844	(99 538)
	5210	за 2019г.	154 174	(101 360)	3 689	(9 002)	9 002	(4 943)	-	-	148 860	(97 301)
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2020г.	6 415	(4 098)	-	-	-	(1 053)	-	-	6 415	(5 151)
	5211	за 2019г.	6 415	(2 768)	-	-	-	(1 330)	-	-	6 415	(4 098)
Земельные участки	5202	за 2020г.	3 477	-	1 797	-	-	-	-	-	5 274	-
	5212	за 2019г.	-	-	3 477	-	-	-	-	-	3 477	-
Сооружения	5203	за 2020г.	17 395	(6 658)	10 418	-	-	(1 694)	-	-	27 813	(8 352)
	5213	за 2019г.	17 395	(5 048)	-	-	-	(1 610)	-	-	17 395	(6 658)
Транспортные средства	5204	за 2020г.	20 422	(20 422)	208	(2 156)	2 156	-	-	-	18 474	(18 266)
	5214	за 2019г.	20 582	(20 582)	-	(160)	160	-	-	-	20 422	(20 422)
Здания	5205	за 2020г.	46 987	(13 104)	-	-	-	(641)	-	-	46 987	(13 745)
	5215	за 2019г.	46 775	(12 452)	212	-	-	(651)	-	-	46 987	(13 104)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5206	за 2020г.	52 861	(51 715)	1 850	(134)	134	(1 139)	-	-	54 578	(52 721)
	5216	за 2019г.	61 704	(59 206)	-	(8 842)	8 842	(1 352)	-	-	52 861	(51 715)
Офисное оборудование	5207	за 2020г.	104	(104)	-	-	-	-	-	-	104	(104)
	5217	за 2019г.	104	(104)	-	-	-	-	-	-	104	(104)
Другие виды основных средств	5208	за 2020г.	1 199	1 199	-	-	-	-	-	-	1 199	1 199
	5218	за 2019г.	1 199	1 199	-	-	-	-	-	-	1 199	1 199
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

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 2020г.	10 418	3 855	-	(14 273)	-
	5250	за 2019г.	9 138	4 968	-	(3 689)	10 418
в том числе: Насосная ГСМ	5241	за 2020г.	1 460	-	-	(1 460)	-
	5251	за 2019г.	1 279	180	-	-	1 460
Пункт слива-налива автоцистенр ГСМ	5242	за 2020г.	5 331	-	-	(5 331)	-
	5252	за 2019г.	4 160	1 171	-	-	5 331
Склад для хранения масел в бочкотаре ГСМ	5243	за 2020г.	3 628	-	-	(3 628)	-
	5253	за 2019г.	3 509	118	-	-	3 628
Земельный участок:обл.Иркутская, р.Бодайбинский,г. Бодайбо, ул. Первомайская,64	5244	за 2020г.	-	1 797	-	(1 797)	-
	5254	за 2019г.	-	-	-	-	-
Гусеничный тягач МТ-ЛБ дв №578466	5245	за 2020г.	-	208	-	(208)	-
	5255	за 2019г.	-	-	-	-	-
Дымосос ДН-9/1500 Пр ТУ 3113-005-03351355-2016	5246	за 2020г.	-	120	-	(120)	-
	5256	за 2019г.	-	-	-	-	-
Котел КВм-1,25 МВт КВ-3 (эксперементальная модель с лазом в задней части котла), в полной зав.коп	5247	за 2020г.	-	760	-	(760)	-
	5257	за 2019г.	-	-	-	-	-
Топка ТШПм-1,45 в сборе (база Бодайбо)	5248	за 2020г.	-	460	-	(460)	-
	5258	за 2019г.	-	-	-	-	-
Установка кислородная ТАдК-0,018-01	5249	за 2020г.	-	350	-	(350)	-
	5259	за 2019г.	-	-	-	-	-
Котельная установка №1		за 2020г.	-	80	-	(80)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Котельная установка №2		за 2020г.	-	80	-	(80)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Здание технического персонала (Первомайская,64)		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	190	22	-	(212)	-
Земельный участок:обл.Иркутская, р.Бодайбинский,г. Бодайбо, ул. Солнечная		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	3 477	-	(3 477)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	200 755	200 755	200 755
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	77 360	83 635	83 635
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	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	174 898	-	30 039	(56 130)	-	-	-	148 807	-
	5311	за 2019г.	296 820	-	-	(121 922)	-	-	-	174 898	-
в том числе: Доли в УК	5302	за 2020г.	148 820	-	39	(52)	-	-	-	148 806	-
	5312	за 2019г.	148 820	-	-	-	-	-	-	148 820	-
Займы выданные	5303	за 2020г.	26 078	-	30 000	(56 078)	-	-	-	-	-
	5313	за 2019г.	148 000	-	-	(121 922)	-	-	-	26 078	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	174 898	-	30 039	(56 130)	-	-	-	148 807	-
	5310	за 2019г.	296 820	-	-	(121 922)	-	-	-	174 898	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2020г.	17 323	-	1 467 121	-1427819470	-	-	X	56 624	-
	5420	за 2019г.	7 334	-	705 576	(695 587)	-	-	X	17 323	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	221	-	1 303	(1 259)	-	-	-	265	-
	5421	за 2019г.	1 515	-	785	(2 079)	-	-	-	221	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	27	-	468 340	(427 514)	-	-	-	40 853	-
	5422	за 2019г.	-	-	203 817	(203 790)	-	-	-	27	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	15	-	934 885	(934 884)	-	-	-	16	-
	5425	за 2019г.	42	-	406 368	(406 395)	-	-	-	15	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	17 063	-	58 349	(59 923)	-	-	-	15 489	-
	5427	за 2019г.	5 779	-	97 182	(85 898)	-	-	-	17 063	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					поступление		выбыло						
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	55 057	-	2 200	1 716	(30 112)	-	-	22 500	-	-	6 361	-
	5521	за 2019г.	56 042	-	1 970	3 011	(5 966)	-	-	-	-	-	55 057	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы беспроцентные выданные	5505	за 2020г.	29 661	-	2 200	-	(3 000)	-	-	22 500	X	X	6 361	-
	5525	за 2019г.	33 657	-	1 970	-	(5 966)	-	-	-	X	X	29 661	-
Проценты к получению по займам выданным	5506	за 2020г.	25 396	-	-	1 716	(27 112)	-	-	-	X	X	-	-
	5526	за 2019г.	22 385	-	-	3 011	-	-	-	-	X	X	25 396	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	45 815	-	57 121	-	(61 419)	(15)	-	22 500	-	-	64 002	-
	5530	за 2019г.	62 329	-	431 079	-	(447 593)	-	-	-	-	-	45 815	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	2 952	-	636	-	(2 735)	-	-	-	-	-	853	-
	5531	за 2019г.	762	-	281 328	-	(279 138)	-	-	-	-	-	2 952	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	136	-	1 016	-	(1)	(2)	-	-	-	-	1 149	-
	5532	за 2019г.	4 421	-	112	-	(4 397)	-	-	-	-	-	136	-
Прочая	5513	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	5514	за 2020г.	18 818	-	54 160	-	(33 493)	-	-	-	X	X	39 485	-
	5534	за 2019г.	13 145	-	55 947	-	(50 274)	-	-	-	X	X	18 818	-
Расчеты по социальному страхованию	5515	за 2020г.	1	-	2	-	-	-	-	-	X	X	3	-
	5535	за 2019г.	-	-	1	-	-	-	-	-	X	X	1	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5516	за 2020г.	13	-	1	-	-	(13)	-	22 500	X	X	22 501	-
	5536	за 2019г.	13	-	14 731	-	(14 731)	-	-	-	X	X	13	-
Расчеты с подочетными лицами	5517	за 2020г.	5	-	6	-	-	-	-	-	X	X	11	-
	5537	за 2019г.	-	-	5	-	-	-	-	-	X	X	5	-
Расчеты с работниками по займам	5518	за 2020г.	23 890	-	1 300	-	(25 190)	-	-	-	X	X	-	-
	5538	за 2019г.	43 735	-	78 890	-	(98 735)	-	-	-	X	X	23 890	-
Итого	5500	за 2020г.	100 872	-	59 321	1 716	(91 531)	(15)	-	X	X	X	70 363	-
	5520	за 2019г.	118 371	-	433 049	3 011	(453 559)	-	-	X	X	X	100 872	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	2 250	77 035	-	(52 239)	-	-	-	-	27 046
	5580	за 2019г.	120 911	196 337	-	(314 998)	-	-	-	-	2 250
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	799	8 339	-	(2 105)	-	-	-	-	7 033
	5581	за 2019г.	542	625	-	(368)	-	-	-	-	799
авансы полученные	5562	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	708	53 146	-	(39 639)	-	-	-	-	14 215
	5583	за 2019г.	18 072	64 191	-	(81 555)	-	-	-	-	708
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	8	-	-	(8)	-	-	-	-	-
	5586	за 2019г.	8	-	-	-	-	-	-	-	8
Расчеты с персоналом по оплате труда	5567	за 2020г.	242	12 600	-	(8 443)	-	-	X	X	4 399
	5587	за 2019г.	1 651	10 543	-	(11 952)	-	-	X	X	242
Задолженность участникам по выплате доходов	5568	за 2020г.	-	31	-	-	-	-	X	X	31
	5588	за 2019г.	100 050	118 514	-	(218 564)	-	-	X	X	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5569	за 2020г.	488	2 919	-	(2 043)	-	-	X	X	1 364
	5589	за 2019г.	498	2 464	-	(2 474)	-	-	X	X	488
Расчеты с подочетными лицами		за 2020г.	5	-	-	-	-	-	X	X	5
		за 2019г.	90	-	-	(85)	-	-	X	X	5
Итого	5550	за 2020г.	2 250	77 035	-	(52 239)	-	X	X	X	27 046
	5570	за 2019г.	120 911	196 337	-	(314 998)	-	X	X	X	2 250

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	9 194	9 087
Расходы на оплату труда	5620	14 543	10 540
Отчисления на социальные нужды	5630	2 919	2 464
Амортизация	5640	50	49
Прочие затраты	5650	471 661	196 662
Итого по элементам	5660	498 367	218 802
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(40 828)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	1
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	457 539	218 803

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 165	8 934	-	-	10 099
в том числе: Резерв на предстоящую оплату отпусков	5701	1 165	8 934	-	-	10 099

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	1 710 236	1 591 294	1 468 769
в том числе: ДП1-ЦУ-703710/2017/00053 от 16.06.2017	5811	607 390	276 668	864 554
76900197-80021-0 от 19.03.2018 от 19.03.2018	5812	-	500 000	563 757
76900197-90113-0 от 26.12.2019	5813	500 000	-	-
703710/2018/00086 от 18.09.2018	5814	602 846	814 626	40 458

Финансовый директор _____ (подпись) **Кулинко Любовь Михайловна** (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) **Наполова Юлия Владимировна** (расшифровка подписи)

(На основании Устава в редакции от 12.01.2021)

8 февраля 2021 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Даксиб» за 2020 г.

г. Бодайбо

1. КРАТКАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

1.1.Наименование, регистрация, адрес

Общество с ограниченной ответственностью «Даксиб» (ООО «Даксиб») зарегистрировано Мэрией по городу Бодайбо и району Постановлением № 778 от 30 августа 1994 года за основным государственным номером 1023800731756.

Свидетельство серия 38 № 000274527 о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о создании юридического лица, выдано Межрайонной инспекцией МНС России № 3 по Иркутской области 27.09.2002 года.

Юридический адрес: 666902, Российская федерация Иркутская обл. г. Бодайбо, ул. Солнечная, 16.

Место нахождения Общества: 666902, Российская федерация Иркутская обл. г. Бодайбо, ул. Солнечная, 16.

Почтовый адрес: 666902, Российская федерация Иркутская обл. г. Бодайбо, ул. Солнечная, 16.

ИНН – 3802007260,

ОКПО – 35628605, ОКВЭД – 71.12.3

Форма собственности – частная.

1.2. Изменения и дополнения в Устав Общества, зарегистрированные в установленном порядке, в отчетном периоде

В 2020 году в Уставе Общества не было изменений.

1.3. Структура уставного капитала, основные участники

Уставный капитал ООО «Даксиб» на 31.12.2020 г. составляет 10 000 рублей.

Единственным участником Общества является:

Общество с ограниченной ответственностью «В.Н.В.», номинальная стоимость доли в рублях – 10 000 руб., размер доли в процентах – 100%.

1.4. Сведения о структуре органов управления и контроля

В соответствии с Уставом органами управления Общества являются:

- Директор (единоличный исполнительны орган Общества) - Слепнев Николай Федорович.
- Общее собрание участников.

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, Общим собранием участников в соответствии с Уставом может быть избрана ревизионная комиссия.

Контролирующий орган аудитор Общество.

1.5. Сведения и наличии филиалов, представительств, обособленных подразделения

Общество имеет следующие обособленные подразделения на 31.12.2020:

Название обособленного подразделения	Место нахождение	Сведения о постановке на учет в налоговом органе	Распорядительный документ, на основании которого действует обособленное подразделение
Офис г. Иркутска	664047, Иркутская область, г. Иркутск, Александра Невского ул., 4.	30.05.2018	Приказ №15 от 30.05.2018 «О создании обособленного подразделения»

1.6. Основные виды деятельности:

Общество осуществляет любые виды хозяйственной деятельности, если они не запрещены законодательством Российской Федерации и не противоречат Уставу Общества.

Основными видами деятельности Общества в соответствии с Уставом являются:

- 71.12.3. Работы геологоразведочные, геофизические и геохимические в области изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой базы

Дополнительный вид деятельности:

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

Фактически в 2020 году Общество осуществляло деятельность по добыче руд и песков драгоценных металлов.

Для осуществления видов деятельности, подлежащих лицензированию, Общество имеет следующие лицензии:

- ИРК 02910 БЭ (разведка и добыча рудного золота на месторождении «Большой Чанчик»);

-ИРК 03077 БЭ (разведка и добыча рудного золота на месторождении «Голец Миллионный»);

-ИРК 01963 БЭ (разведка и добыча россыпного золота в долине р. Большой Макалак);

-ИРК 02150 БР (геологическое изучение с последующей разведкой и добычей россыпного золота в устьевой части р. Нижний Аканак, правого притока р. Бодайбо);

-ИРК 03739 БП "Среднее течение р. Бол.Макалак (Геологическое изучение, включающее поиски и оценку месторождений полезных ископаемых)

Комплекс горных работ на месторождении ООО «Даксиб» выполнялся с привлечением подрядчика: ООО «Друза».

Работы по аффинажу драгоценных металлов из минерального сырья выполнял ОАО «Красцветмет».

Аффинированные слитки золота реализовывались по заключенным договорам купли-продажи. По договору купли- продажи слитков золота № 053ГС/2020 от 28.02.2020г. с ПАО «Сбербанк России», ООО «Даксиб» было реализовано золото общей массой 100 килограмм химически чистого металла на общую сумму 447 589,9 тыс. рублей.

Задолженности по данному договору стороны не имеют.

1.7. Среднесписочная численность работающих за отчетный период и численность работающих на отчетную дату

Среднесписочная численность работающих за 2020 год составила 4 человека, численность на 31 декабря 2020 года составила 5 человек.

1.8. Информация об аудиторе

Аудитором Общества является ООО «ВостСибАудит», 664047, г. Иркутск, ул. Советская, д. 3, офис 301.

ООО «ВостСибАудит» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), общий регистрационный номер записи 11606072984 от 14 декабря 2016г.

2. ОСНОВЫ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, утвержденными нормативными документами.

Случаи существенных отступлений от установленных правил в 2019 году отсутствовали.

Ведение бухгалтерского учёта и составление бухгалтерской отчётности в Обществе осуществляется в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н, Положениями о бухгалтерском учете и отчетности, действующими в Российской Федерации, другими нормативными актами РФ, составляющими систему нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.

Все факты хозяйственной деятельности Общества, отраженные в бухгалтерских регистрах, относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, за исключением моментов, разрешенных действующим законодательством или нормативными актами Министерства Финансов Российской Федерации.

Оценка имущества, обязательств и активов, фактов хозяйственной деятельности осуществляется в валюте Российской Федерации.

В целях формирования полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении, в пояснения к бухгалтерской отчетности Общества включена соответствующая дополнительная информация.

В пояснениях представлены сведения об учетной политике Общества, обеспечивающие пользователей дополнительными данными, которые не отражены в бухгалтерском балансе и отчет о финансовых результатах.

3. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

3.1. Принципы учетной политики

Учетная политика общества сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации». При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

В Обществе применяется автоматизированная форма ведения учета. Бухгалтерский учет осуществляется с применением компьютерных программ «1С: Бухгалтерия предприятия 8.3».

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Действующая в 2020 году учетная политика утверждена приказом Генерального директора № 1-УП от 2015 года.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных

допущений:

- ✓ активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- ✓ Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- ✓ выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- ✓ факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

3.2. Учет основных средств и обязательств.

Информация о положениях учетной политики по иным основным активам и обязательствам раскрыта в соответствующих пунктах раздела 4 «Пояснения по существенным статьям бухгалтерской отчетности».

3.3. Изменения в учетной политике

В учетную политику на 2020 год по сравнению с 2019 годом существенные изменения не вносились.

3.4. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенных ошибок предшествующих периодов в 2020 году не выявлено.

3.5. Существенные изменения начальных остатков бухгалтерской отчетности

Не вносились.

4. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

4.1. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ПБУ 6/01 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 №26н (в редакции от 16.05.2016).

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость основных средств Общества определяется, исходя из способа их поступления.

Первоначальной стоимостью основных средств признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Амортизация основных средств по всем группам начисляется линейным способом от первоначальной стоимости объекта по нормам амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта, определенного организацией самостоятельно.

Сроком полезного использования является период, в течение которого использование объекта основных средств приносит экономические выгоды (доход) организации. Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с указаниями изготовителя, предполагаемой производительностью или мощностью применения;

- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количество смен и пр.), естественных условий, влияния агрессивной среды и системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Основные средства Общества состоят из собственных (передаточные устройства, машины и оборудование, прочие ОС, транспортные средства, сооружения, земельные участки) и арендованных основных средств (транспортные средства, передаточные устройства, земельные участки, здания, машины и оборудование, прочие ОС).

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, и стоимостью в пределах до 40 000 рублей за единицу, признаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов (п.5 ПБУ 6/01), за исключением объектов недвижимости, которые не зависимо от стоимости учитываются в составе основных средств.

В целях обеспечения сохранности этих объектов при эксплуатации в Обществе ведется количественно-суммовой учет указанных активов на забалансовом счете.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом исходя из установленного срока полезного использования.

Срок полезного использования основных средств определяется Обществом при принятии объекта основных средств к бухгалтерскому учету, комиссией, состав которой утверждается Руководителем Общества или лицом им уполномоченным, исходя из положений Постановления Правительства № 1 от 01.01.2002г., определяется по вновь вводимым объектам по нижней границе каждой амортизационной группы основных средств (п.18 ПБУ 6/01), с учетом следующих особенностей:

- для тех видов основных средств, которые не указаны в Классификации основных средств, срок полезного использования устанавливается самостоятельно в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций – изготовителей;
- срок полезного использования по приобретенным объектам основных средств, бывшим в эксплуатации, определяется с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного объекта предыдущими собственниками;
- при приобретении полностью амортизированных у предыдущего собственника объектов основных средств, срок полезного использования определяется с учетом ожидаемого срока полезного использования указанных объектов;
- по объектам недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные документы по приемке-передаче и фактически эксплуатируемым, не зависимо от государственной регистрации, амортизация начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем введения объекта в эксплуатацию.

Срок полезного использования основных средств определяется Обществом при принятии объекта основных средств к бухгалтерскому учету, комиссией, состав которой утверждается Руководителем Общества или лицом им уполномоченным, исходя из положений Постановления Правительства № 1 от 01.01.2002г., определяется по вновь вводимым объектам по нижней границе каждой амортизационной группы основных средств (п.18 ПБУ 6/01), с учетом следующих особенностей:

- для тех видов основных средств, которые не указаны в Классификации основных средств, срок полезного использования устанавливается самостоятельно в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций – изготовителей;
- срок полезного использования по приобретенным объектам основных средств, бывшим в эксплуатации, определяется с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного объекта предыдущими собственниками;
- при приобретении полностью амортизированных у предыдущего собственника объектов основных средств, срок полезного использования определяется с учетом ожидаемого

срока полезного использования указанных объектов;

- по объектам недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные документы по приемке-передаче и фактически эксплуатируемым, не зависимо от государственной регистрации, амортизация начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем введения объекта в эксплуатацию.

Информация о наличии и движении объектов основных средств по группам за два отчетных периода приведена в таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

Ниже приведены данные об изменении остаточной стоимости основных средств по группам.

тыс. руб.

	2020год	**2019год**	**Изменение, %**
Остаточная стоимость основных средств на начало года	**51559**	**52814**	-2,37
Увеличение стоимости основных средств, всего	*14273*	*3689*	267
в том числе за счет:			
Приобретено за плату, в том числе:			
Земельные участки	*1797*	*3477*	-48,31
Машины и оборудование (кроме офисного)	*1850*	*0*	100
Производственный и хозяйственный инвентарь	*0*	*0*	0
Поступление по результатам инвентаризации	*0*	*0*	0
Здания	*0*	*212*	-100
Сооружения	*10418*	*0*	100
Транспортные средства	*208*	*0*	100
Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего	*6817*	*13945*	-51
в том числе за счет:			
продажи основных средств	*0*	*0*	0
списания основных средств	*2290*	*9002*	-74,56
начисленная амортизация, в том числе:	*4527*	*4943*	-8,4
Машины и оборудование (кроме офисного)	*1139*	*1352*	-15
Сооружения	*1694*	*1610*	5
Транспорты е средства	*0*	*0*	0
Производственный и хозяйственный инвентарь	*1053*	*1330*	-20,82
Здания	*641*	*651*	-1,5
Остаточная стоимость основных средств на конец года	**61306**	**51559**	18,9

Коэффициент износа основных средств в целом по Обществу за 2020г. составил 61,91%.

В соответствии с нормами Учетной политики переоценка основных средств Обществом не производится.

Общество имущество в аренду сдает ООО «Друза», ЗАО «Ленсиб».

4.2. Нематериальные активы

Нематериальными активами в бухгалтерском учете признаются идентифицируемые (отделяемые от другого имущества в качестве самостоятельного учетного объекта) неденежные капитальные активы, которые не имеют материально-вещественной формы, но представляют имущество (ценность) организации в виде имущественного права.

Применительно к финансово-хозяйственной деятельности Общества к нематериальным активам относятся права на следующие результаты интеллектуальной деятельности, подлежащие правовой охране (имеющие правовую защиту):

- *объекты авторского права* – произведения науки, литературы и искусства (ст. 1259 ГК РФ):
  - документы нормативно-методического регулирования, отчеты о выполненных работах (оказанных услугах), в т.ч. технико-экономическое обоснование временных/постоянных геологоразведочных кондиций, отчеты о результатах поисково-оценочных и разведочных работ; расчеты подсчетов запасов полезных ископаемых и т.д.;
  - программы для ЭВМ;
  - базы данных;
  - геологические карты, планы;
- *секреты производства* (ноу-хау) (ст.1466 ГК РФ) - недоступные широкой общественности сведения согласно нормативным документам Компании по защите информации, составляющей коммерческую тайну и иную конфиденциальную информацию Компании;
- *лицензии на право пользования недрами (участком недр).*

Не является приобретением нематериального актива полученное Обществом право пользования нематериальным активом на основании лицензионного договора.

4.3. Для обобщения информации о затратах Общества в объекты, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве нематериальных активов или расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам используется счет 08 «Вложения во внеоборотные активы», соответствующие субсчета:

- 08.5 «Приобретение нематериальных активов»
- 08.8 «Выполнение НИОКТР»
- 08.2 «Приобретение объектов природопользования»

Аналитический учет на субсчете 08.2 «Приобретение объектов природопользования» ведется по субконто:

«Приобретение лицензий на право пользования недрами» - в разрезе каждой приобретаемой лицензии на право пользования недрами;

«Поиск, оценка и разведка месторождений» - в разрезе объектов геологического изучения (участок недр (лицензионный участок, площадь), по которому приобретается или уже имеется отдельная лицензия на право производства работ по поиску, оценке и (или) разведке полезных ископаемых.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете Общества по кредиту счета 04, т.е. без использования счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

Амортизационные отчисления по нематериальным активам начинаются с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого актива к бухгалтерскому учету, и начисляются до полного погашения стоимости либо списания этого актива с бухгалтерского учета (п. 31 ПБУ 14/2007).

Амортизация объектов нематериальных активов с определенным сроком полезного использования начисляется линейным способом, исходя из установленного срока полезного

использования. По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

В соответствии с п. 30 ПБУ 14/2007 способ определения амортизации нематериальных активов ежегодно проверяется Обществом на необходимость его уточнения. Если расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования нематериального актива, выполненный комиссией или должностным лицом, уполномоченным руководителем Общества, существенно изменился, способ определения амортизации такого актива меняется. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на конец отчетного года как изменения в оценочных значениях.

Амортизация лицензий на право пользования недрами начисляется в соответствии с разделом 5 настоящей Учетной политики.

Стоимость нематериального актива, который выбывает или не способен приносить организации экономические выгоды в будущем, подлежит списанию с бухгалтерского учета.

Одновременно со списанием стоимости нематериального актива подлежит списанию сумма накопленных амортизационных отчислений по этому нематериальному активу.

Основанием для списания нематериального актива с бухгалтерского учета является акт на списание нематериального актива, утвержденный руководителем Общества.

Нематериальные активы отражаются в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости по строке 1110 «Нематериальные активы» (раздел «Внеоборотные активы»).

Стоимость завершенных и применяемых в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг) либо для управленческих нужд НИОКР отражается в бухгалтерском балансе по строке 1120 «Результаты исследований и разработок» (раздел «Внеоборотные активы»)

Информация о наличии и движении нематериальных активов по группам за два отчетных периода приведена в таблице 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

Ниже приведены данные об изменении остаточной стоимости нематериальных активов по группам.

тыс. руб.

	2020год	**2019год**	**Изменение, %**
Остаточная стоимость нематериальных активов на начало года	**36412**	**28162**	29,29
Увеличение стоимости нематериальных активов, всего			
Лиц. на недра "Среднее течение р. Бол.Макалак."(лиц.ИРК 03739 БП с 15.09.20-15.09.2027 г))	*8*	*0*	100
Уменьшение стоимости нематериальных активов, всего	*2114*	*1820*	14
Списание	*0*	*0*	0
Амортизация	*2114*	*1820*	14
Остаточная стоимость нематериальных активов на конец года	**34306**	**36412**	29,29

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
							Переоценка			
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	2020.	48 717	(12 306)	8	(2114)	-	-	-	34 306	(14 420)
	2019г.	38 647	(10486)	10070	(1820)	-	-	-	48717	(12306)
в том числе: Лиц. на недра "Бол.Чанчик"(лиц.ИРК 02910 БЭ с 21.01.13-20.01.38 г))	2020г.	23 563	(6521)		(943)	-	-	-	23 563	(7464)
	2019г.	23 563	(5578)		(943)	-	-	-	23 563	(6521)
ГРР Аканак (лиц.№ИРК 02150 БР)	2020г.	1 649	(1 649)		-	-	-	-	1 649	(1 649)
	2019г.	1 649	(1 649)		-	-	-	-	1 649	(1 649)
Лицензия Б.Макалак (ИРК 01963 БЭ продление до 30.12.17)	2020г.	90	(90)		-	-	-	-	90	(90)
	2019г.	90	(90)		-	-	-	-	90	(90)
Лиц. на недра "Макалак Большой руч."(лиц.ИРК 03631 БЭ с	2020	10070	(210)		(504)				10070	(714)
	2019			10070	(210)				10070	(210)
Лиц. на недра мест."Голец Миллионный" (ИРК 03077 БЭ) с 19.03.14 по 01.04.34 г	2020г.	13 345	(3836)		(667)	-	-	-	13 345	(4503)
	2019г.	13 345	(3169)		(667)	-	-	-	13 345	(3 836)
Лиц. на недра "Среднее течение р. Бол.Макалак."(лиц.ИРК 03739 БП с 15.09.20-15.09.2027 г))	2020г.			8					8	
	2019г.									

4.3. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н (в редакции от 06.04.2015). Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости (учетной стоимости). Для целей последующей оценки подразделяются на финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость, и на финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является: отдельная ценная бумага; займ выданный; процент участия в уставном капитале организации или простом товариществе; каждое право требования (приобретенная дебиторская задолженность); иные аналогичные объекты.

Единицей измерения финансовых вложений является минимальная единица каждого вида финансовых вложений, которая в дальнейшем может быть отчуждена как самостоятельный актив.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. **Первоначальная стоимость финансовых вложений** формируется с учетом положений п. 9 ПБУ 19/02.

Предоставленные другим организациям займы в денежной форме оцениваются для отражения в учете в сумме фактически переданных денежных средств.

Предоставленные другим организациям займы неденежными средствами оцениваются для отражения в учете в стоимостной оценке передаваемых активов, предусмотренной договором.

7.5. Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного периода по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости (п. 21 ПБУ 19/02).

Процент и дисконт (включая купонный доход) по финансовым вложениям, учтенным на балансе, признаются прочими доходами на дату возникновения у Общества права на их получение:

* по финансовым вложениям в виде долговых эмиссионных и неэмиссионных ценных бумаг (государственных облигаций, облигаций организаций, векселей, депозитных сертификатов банков) - в соответствии с условиями их эмиссии (выпуска) и погашения;
* по финансовым вложениям в виде предоставленных другим организациям займов - согласно условиям, предусмотренным договорами займа;
* по финансовым вложениям в виде депозитных вкладов в банках - согласно условиям заключенных депозитных договоров.

7.7. Финансовые вложения, в виде не эмиссионных ценных бумаг, вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, вклады Общества по договору простого товарищества **оцениваются при их выбытии** по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (п. 26, п. 27 ПБУ 19/02). Финансовые вложения в виде эмиссионных ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки (п. 30 ПБУ 19/02)

В бухгалтерском балансе финансовые вложения представляются в зависимости от срока обращения (погашения):

- Как долгосрочные финансовые вложения по строке 1170 «Финансовые вложения» (раздел «Внеоборотные активы»);
- Как краткосрочные финансовые вложения по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» (раздел «Оборотные активы»).

Информация о наличии и движении финансовых вложений за два отчетных периода приведена в таблице 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

Ниже приведены данные об изменении стоимости финансовых вложений.

тыс. руб.

	2020год	**2019год**	**Изменение, %**
Стоимость финансовых вложений на начало года	**174898**	**296820**	-98
Увеличение стоимости финансовых вложений, всего	*0*	*0*	0
приобретение	*0*	*0*	0
переоценка финансовых вложений, по которым рыночная стоимость определяется	**0**	**0**	0
Займы выданные	**0**	**0**	0
Уменьшение стоимости финансовых вложений, всего	*56131*	*121922*	-54
продажа	*39*	*0*	100
погашение	*56092*	*121922*	-54
переоценка финансовых вложений, по которым рыночная стоимость определяется	**0**	**0**	0

Стоимость финансовых вложений на конец года	**148807**	**174898**	-15

Расчеты по процентам по займам выданным приведены в таблице

тыс. руб.

Показатель	Задолженность на 01.01.2020г.	Начислено процентов за 2020г.	Погашено/капитализировано процентов за 2020г.	Задолженность на 31.12.2020г.
1.Договор займа от 01.03.2018 (65) ООО «Друза»	3477	1714	5191	0
2.Договор займа от 09.01.2017 ООО «Друза»	21919	2	21921	0
ИТОГО	25396	1716	27112	0

Согласно условиям дополнительных соглашений к договорам по займам выданным начисленные проценты по состоянию на 31.12.2020г. являются краткосрочными.

4.4. Запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов построен в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01).

Средства труда с длительным периодом использования и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, признаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов (п.5 ПБУ 6/01).

Специальная одежда, специальная обувь, специальная оснастка и средства индивидуальной защиты, независимо от срока полезного использования при принятии к учету признаются материально-производственными запасами. Стоимость специальной одежды, специальной обуви, специальной оснастки и средств индивидуальной защиты погашается линейным способом, исходя из срока полезного использования, в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство в момент ее передачи (отпуска) работникам Общества.

С целью снижения трудоемкости учетных работ производить единовременное списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи, не превышает 12 месяцев, на счета учета производственных затрат в момент передачи (отпуска) работникам Общества

В целях обеспечения сохранности специальной одежды, специальной обуви, средств индивидуальной защиты независимо от срока службы, выдаваемых сотрудникам, ведется количественный учет указанных активов на забалансовом счете МЦ.02.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим расходам на их приобретение. Фактическая себестоимость материально-производственных запасов определяется в соответствии с п.6 ПБУ 5/01.

В бухгалтерской учете материальные ценности учитываются в количественно-суммовом выражении по номенклатурным номерам ценностей

С точки зрения периодичности учет материальных запасов на предприятии организуется на основе системы непрерывного учета (отражение в учете всех операций по поступлению и движению ТМЦ на момент их совершения).

Учитывая, что в обязанности работников Общества, занятых заготовкой, приемкой, хранением приобретаемых МПЗ, входят также другие функции, затраты по содержанию заготовительно-складского аппарата относятся не на увеличение стоимости приобретаемых материалов, а непосредственно на затраты производства.

Затраты, связанные с доставкой (включая погрузочно-разгрузочные работы) материальных ресурсов транспортом и персоналом предприятия, признаются расходами

отчетного периода, не увеличивают стоимость МПЗ и относятся непосредственно.

Материалы, готовая продукция, товары отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1210 «Запасы» (раздел «Оборотные активы») по стоимости, определяемой, исходя из используемых способов оценки указанных материально-производственных запасов.

Информация о наличии и движении запасов за два отчетных периода приведена в таблице 4.1 «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

Ниже приведены данные об изменении стоимости запасов по видам.

тыс. руб.

	2020год	**2019год**	**Изменение, %**
Стоимость запасов на начало года	**17326**	**7335**	136,2
Увеличение стоимости запасов, всего	*1467121*	*705576*	107,9
Сырье и материалы	*1303*	*785*	65,9
Готовая продукция	468340	203817	129,7
Затраты в незавершенном производстве	934885	406368	130
Прочие запасы и затраты	**0**	**0**	0
Расходы будущих периодов	58349	97182	-39,9
Уменьшение стоимости запасов, всего	*1427819*	*695587*	105,2
Сырье и материалы	*1259*	*2079*	-39,4
Готовая продукция	427514	203790	109,7
Затраты в незавершенном производстве	934884	406395	130
Прочие запасы и затраты	0	0	0
Расходы будущих периодов	59923	85898	-30,2
Стоимость запасов на конец года	**56624**	**17326**	226,8

в тыс. руб.

Счет	Остатки на 01.01.2020г.	Обороты за период		Остатки на 31.12.2020г.	Увеличение/ уменьшение остатков по сравнению с 31.12.2019г.
		Поступление	Выбытие		
10	**221**	**1303**	**1259**	**265**	**44**
10.01	0	74	38	36	36
10.03	1	1099	1099	1	0
10.05	0	130	122	8	8
10.06	0	56	56	0	0
10.07	0	0	0	0	0
10.09	220	0	0	220	0

По результатам годовой инвентаризации имущества и финансовых обязательств, (приказ №. 8 от 25.11.2020) на предприятии расхождений не выявлено.

По состоянию на 31.12.2020 года наблюдается увеличение остатков материалов на 44 тыс. руб. по сравнению с прошлым годом.

4.5. Дебиторская задолженность

В Обществе бухгалтерский учет дебиторской задолженности ведется по видам:

- расчеты с покупателями и заказчиками за отгруженные товары (работы, услуги);
- авансы выданные;
- расчеты с прочими дебиторами.

10.2. Дебиторская задолженность по исчисленному НДС с авансов полученных отражается в отчетности Общества в составе прочих дебиторов, соответственно суммы авансов, полученных на конец отчетного периода от покупателей и заказчиков, отражаются в отчетности в составе кредиторской задолженности с учетом НДС.

10.3. Для уточнения оценки дебиторской задолженности Общество создает резервы по сомнительным долгам в порядке, установленном разделом «Учет оценочных резервов» настоящего документа.

10.4. Не истребованная дебиторская задолженность по истечении срока исковой давности или вследствие неплатежеспособности должников подлежит списанию в убыток (в состав прочих расходов), или на счета учета резервов по сомнительным долгам, если таковые ранее были созданы по данной задолженности, а непогашенная кредиторская задолженность - на прибыль Общества (в состав прочих доходов).

Задолженность с истекшим сроком исковой давности списывается с баланса по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа (распоряжения) руководителя Общества.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за два отчетных периода приведена в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

По состоянию на 31.12.2020 года дебиторская задолженность составила 64 002 тыс. руб. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года произошло увеличение дебиторской задолженности на 18 187 тыс. руб.

Увеличение дебиторской задолженности связано с увеличением суммы расчетов с разными дебиторами и кредиторами.

По состоянию на 31.12.2020 года крупнейшим дебитором является:
- АО «Витимэнергосбыт» - 668 тыс. руб.;

Налоги и сборы в составе дебиторской задолженности

Налоги и сборы	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Налоги и сборы	39 485	18 818	13 145

4.6. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2020 года кредиторская задолженность Общества увеличилась на 24 796 тыс. руб. и составила 27 046 тыс. руб., в основном за счет уменьшения задолженности участникам (учредителям) по выплате доходов.

Крупнейшими кредиторами по состоянию на 31.12.2020г. являются:
- ООО «ИркутскГеологорвзведа» – 1 563 тыс. руб.;
- ООО «Друза» – 5 427 тыс. руб.

Следует отметить, что обязательства перед поставщиками материалов, работ, услуг, перед персоналом по выплате заработной платы, перед бюджетом и внебюджетными фондами выполнялись своевременно.

По результатам годовой инвентаризации имущества и финансовых обязательств, согласно приказа №1 –Бух от 31.12.2020, кредиторская задолженность, подтвержденная актами сверок взаимных расчетов, составила 100 %, дебиторская -100 %.

По состоянию на 31 декабря 2018г. и на 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2020 просроченная кредиторская задолженность отсутствовала.

Налоги и сборы в составе кредиторской задолженности

Налоги и сборы	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Налоги и сборы	14 215	708	18072

4.7. Капитал и резервы

В пассиве баланса в составе собственного капитала Общества по состоянию на 31.12.2020 г. учитываются:

- ✓ уставный капитал – 10 тыс. руб.;
- ✓ резервный капитал- 5 тыс. руб.;
- ✓ Переоценка внеоборотных активов-48 135 тыс. руб.;
- ✓ нераспределенная прибыль - 330 303 тыс. руб.

4.8. Оценочные резервы

В целях достоверной оценки активов и обязательств Общество проводит в ходе инвентаризации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности соответствующие процедуры проверки и в случае необходимости создает **оценочные резервы**:

- под обесценение финансовых вложений;
- резерв под снижение стоимости материальных ценностей;
- резерв по сомнительным долгам.

Резервы под обесценение финансовых вложений

Ценность финансовых вложений в дочерние и зависимые общества для Общества выражается в получении непосредственной экономической выгоды, получаемой Обществом в результате деятельности и взаимоотношений с данными обществами. Учитывая это обстоятельство, резерв под обесценение таких инвестиций Обществом не создается.

В отношении остальных финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, Общество на конец отчетного года в процессе проведения инвентаризации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проводит проверку наличия условий устойчивого снижения их стоимости.

Создание резерва под обесценение финансовых вложений отражается в бухгалтерском учете Общества корреспонденцией по дебету счета 91 «Прочие расходы» с кредитом счета 59 «Резерв под обесценение финансовых вложений».

Моментом восстановления резерва под обесценение финансовых вложений является момент погашения или продажи соответствующие ценной бумаги, а также, если по результатам проверки на обесценение финансовых вложений выявляется повышение их расчетной стоимости.

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей

Решение о создании резервов под снижение стоимости материальных ценностей принимается Обществом на основании результатов инвентаризации МПЗ (материалов, незавершенного производства, готовой продукции, товаров) перед составлением годовой бухгалтерской отчетности и информации о текущих рыночных стоимостях МПЗ по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Резерв по сомнительным долгам

Резерв по сомнительным долгам создается в конце отчетного года на основании результатов инвентаризации дебиторской задолженности в случаях, когда по оценке Общества существует вероятность полной или частичной неоплаты сомнительной задолженности.

Сомнительной считается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями (п. 70 Приказа Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н).

Основания для начисления вышеназванных резервов в 2020 году отсутствовали.

4.9. Кредиты и займы

В 2020 году у Общества кредиты и займы отсутствуют.

4.10. Информация по операциям, выраженным в иностранной валюте

В Обществе в 2020 году не было операций, выраженных в иностранной валюте.

4.11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010) при наличии вероятности выплаты вознаграждения (премии) по результатам работы за год (учитывая обстоятельство, что Общество осуществляет работы по золотодобыче силами подрядной организации) Общество создает резерв на выплату вознаграждения (премии) по результатам работы за год.

Сумма резерва определяется как произведение суммы фактически отработанных рабочих смен на предполагаемый (плановый) размер премии на одну рабочую смену. Резервируемая сумма включает в себя страховые взносы. Плановый размер премии на одну рабочую смену утверждается Генеральным директором Общества.

Резерв на предстоящую оплату отпусков работников признается оценочным обязательством Общества и отражается в бухгалтерском учете и отчетности в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов Общества, необходимых для исполнения данного обязательства. Резервирование величины расходов на предстоящую оплату отпусков работников отражается в бухгалтерском учете Общества ежемесячно с группировкой по участкам (подразделениям) в размере произведения количество дней отпуска, на которые работники данного участка (подразделения) имеют право за отчетный месяц на среднедневную оплату труда по данному участку с учетом суммы страховых взносов, рассчитанных исходя из расчетного размера % страховых взносов.

В целях отражения предстоящих расходов на оплату предусмотренных законодательством очередных (ежегодных) и дополнительных отпусков работникам в следующем году, но относящихся к отчетному году, Общество формирует резерв на предстоящую оплату отпусков по состоянию на 31 декабря отчетного года.

В этих целях перед подготовкой годовой бухгалтерской отчетности по результатам инвентаризации Общество определяет величину указанного резерва исходя из количества дней неиспользованного отпуска по состоянию на 31 декабря отчетного года, среднедневной суммы расходов на оплату труда работников и обязательных страховых отчислений.

Движение по резерву на предстоящую плату отпусков за 2020 год приведено в таблице:

в тыс. руб.

Отчетный период	Наименование движения	Сумма
Остаток на 01.01.2020 г.		1165
Обороты за 2020 г.	Сформировано резерва на оплату отпусков	8 934
	Использовано резерва на оплату отпусков	0
Остаток на 31.12.2020 г.		10 099

В Обществе в 2020 году не было оснований для начисления условных обязательств и условных активов.

4.12. Корректировка отчётности за предыдущие периоды

Коректировка отчетности за предыдущие периоды не производилась.

4.13 Доходы и расходы

Учет доходов

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на: доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности Общества является выручка от продажи продукции, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Доходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование и владение своих активов по договору аренды, признаются прочими доходами.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями и учитываются в составе прочих доходов Общества (п.34 ПБУ 19/02).

В составе прочих доходов подлежат учету доходы, определенные п.7,8 ПБУ 9/99.

К прочим видам доходов относятся также чрезвычайные доходы. Доходы признаются чрезвычайными в соответствии с п.9 ПБУ 9/99.

Учет расходов

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02). Аналитический учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется на счете 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства» в разрезе соответствующих видов.

Величина текущего налога на прибыль формируется на основании данных, сформированных в бухгалтерском учете исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированного на суммы постоянного налогового обязательства (актива), отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Информация о постоянных разницах формируется на основании первичных учетных документов в конце отчетного периода на основании данных по счетам бухгалтерского учета.

При составлении бухгалтерской отчетности Общества суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто (п. 19 ПБУ 18/02).

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на:

- производственные (расходы, связанные с производством продукции, работ, услуг);
- коммерческие (расходы, связанные с реализацией продукции, работ, услуг);
- управленческие (расходы на нужды управления, несвязанные непосредственно с производственным процессом).

Порядок учета производственных расходов в Обществе определяется в зависимости от видов деятельности, а также от принадлежности произведенной продукции (выполненных работ, оказанных услуг) к основному, вспомогательному или обслуживающему производствам, к готовой продукции или незавершенному производству.

Группировка производственных расходов по видам производств соответствует организационной структуре Общества, поскольку каждое структурное подразделение относится к основному или вспомогательным или обслуживающим производствам.

Для обобщения информации о затратах основного производств, продукция (работы, услуги) которых являются целью создания Общества применяется счет 20.01 «Основное производство» в разрезе подразделений и номенклатурных групп.

Для обобщения информации о затратах вспомогательных производств Общества, которые являются вспомогательными для основного производства, применяется **счет** 23 «Вспомогательные производства».

На данном счете учитываются:

расходы на производство горных работ основного вида деятельности Общества в разрезе каждого эксплуатируемого месторождения, видов работ, горного оборудования и распределяются по итогам отчетного месяца на основании маркшейдерской отчетности Общества;

расходы на производство ГРР основного вида деятельности Общества, если работы выполняются подразделениями Общества и распределяются по окончанию отчетного периода на основании геологической отчетности Общества;

расходы на выполнение работ по лесозаготовкам, прочих вспомогательных производств и распределяются по итогам отчетного месяца на основании отчетов о производственной деятельности.

Для обобщения информации о расходах по обслуживанию основных и вспомогательных производств Общества (общецеховых расходах) применяется счет 25 «Общепроизводственные расходы». В частности, на этом счете отражаются Общепроизводственные расходы горнодобывающих подразделений. При этом, общепроизводственные расходы горнодобывающих подразделений, произведенные в период до начала эксплуатационного периода, учитываются на балансовом счете «Общепроизводственные расходы» с последующим отнесением их на расходы будущих периодов «Сезонные затраты» и списанием их на себестоимость добычи золота равными долями с момента начала работы горнодобывающего подразделения до окончания 3 квартала текущего года.

Общепроизводственные расходы горнодобывающих подразделений, произведенные организацией в течение промывочного сезона, признаются расходами текущего периода. В конце каждого отчетного месяца общепроизводственные расходы горнодобывающих подразделений в полной сумме включаются в себестоимость добычи золота, без распределения на другие виды работ.

Расходы, учтенные на счете 25 в период после окончания промывочного сезона считаются расходами текущего отчетного периода и подлежат списанию на увеличение себестоимости добычи золота.

Кроме того, на счете 25 «Общепроизводственные расходы» учитываются расходы структурных подразделений общепроизводственного назначения, которые обслуживают основные и вспомогательные производства: хозяйственной группы (ремонтных цехов, складского хозяйства, пр.), автотранспортного цеха, производственных баз.

В конце каждого отчетного месяца данные расходы на содержание производственных баз в полной сумме включаются в себестоимость добычи золота, без распределения на другие виды работ.

Распределение расходов на содержание производственных баз и включение их в расходы золотодобывающих подразделений Общества производится ежемесячно пропорционально объемам добычи золота.

Информация о суммах полученных доходов и расходов за отчетный период приведена в отчет о финансовых результатах Общества

Общество получило следующие суммы доходов от обычных видов деятельности

Показатели	За 2020 год, тыс.руб.	В% к итогу	За 2019 год, тыс.руб.	В% к итогу
Выручка, всего	447 836	100	230 628	100
Золотодобыча	447 836	100	230 628	100
Прочее	0		0	

Себестоимость продаж составила

Показатели	За 2020 год, тыс.руб.	В% к итогу	За 2019 год, тыс.руб.	В% к итогу
Себестоимость продаж, всего	427 514	100	203 790	100
Золотодобыча	427 514	100	203 790	100
Прочее	0	0	0	0

Общехозяйственные расходы признаются в текущем периоде как управленческие расходы и списываются в дебет счета 90.08.1 «Управленческие расходы» без распределения по видам доходов.

Прочими доходами в Обществе являются:

- поступления от продажи основных средств, нематериальных активов, финансовых вложений и иных неденежных активов;
- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам);
- проценты по займам, выданным Обществом, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Общества;
- сумы кредиторской и депоненской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- прочие доходы не вошедшие в перечень, но возникшие в ходе хозяйственной деятельности Общества классифицируются в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Прочими расходами в Обществе являются:

- расходы, связанные с продажей основных средств, нематериальных активов, финансовых вложений и иных неденежных активов;
- проценты, начисленные за предоставление Обществу кредитов и займов, в случае если проценты не включаются в стоимость соответствующих активов;
- расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций;
- налоги и сборы, подлежащие уплате за счет финансовых результатов;
- суммы штрафов, пени, неустоек за нарушение условий договоров;
- судебные издержки и арбитражные расходы;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью, расходы на проведение спортивных мероприятий, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий.
- Расходы, связанные с перепродажей (перевыставлением) услуг;
- прочие расходы, не вошедшие в перечень, но возникшие в ходе хозяйственной деятельности Общества, классифицируются в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации»

В 2020 году прочие доходы и расходы составили:

тыс. руб.

Наименование статей прочих доходов/прочих расходов	Сумма	%
Прочие доходы	**289 803**	**100**
Доходы, связанные с реализацией ценных бумаг	243 989	85
Доходы связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	44 194	14,99
Прочие внереализационные доходы	1612	0,01
Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	8	0
Прочие расходы	**19 716**	100
Расходы, связанные с участием в других организациях	53	0,5
Расходы связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	10 845	54,5
Расходы на услуги банков	329	2
Расходы на налоги и сборы	1 141	6
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	3 016	16
Прочие внереализационные расходы	4 332	21

Изменение показателей отчета о финансовых результатах приведено в таблице:

в тыс. руб.

Наименование показателя	За январь-декабрь 2020г.	За январь-декабрь 2019г.	Абсолютное отклонение
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	447 836	230 328	217 508
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	427 514	203 790	223 724
Валовая прибыль	20 322	26 838	-6516
Коммерческие расходы	0	0	0
Управленческие расходы	30 025	15 013	15 012
Прибыль (убыток) от продаж	**-9 703**	**11 825**	**-21 528**
Доходы от участия в других организациях	315 266	118 514	196 752
Проценты к получению	1 729	3 012	-1 283
Проценты к уплате	0	0	0
Прочие доходы	289 803	42 316	247 487
Прочие расходы	19 716	28 039	-8 323
Прибыль (убыток) до налогообложения	**577 379**	**147 628**	**429 751**
Текущий налог на прибыль	49 183	8 505	40 678
Отложенный налог на прибыль	8 530	51	8 479
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	**519 656**	**139 060**	**380 596**

В 2020г. Общество сработало с прибылью равной 519 656 тыс. руб.

4.14. Раскрытие информации по ПБУ-18 «Расчеты по налогу на прибыль»

За 2020 год сумма условного расхода составила 115 476 тыс. руб.

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с ПБУ 18/02, разница между бухгалтерской и налоговой прибылью (убытком), образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных актах по бухгалтерскому учету, законодательством РФ о налогах и сборах, и составляющие постоянные и временные разницы.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства». Постоянные налоговые активы (ПНА) и постоянные налоговые обязательства (ПНО) в бухгалтерском учете отражаются на счете 99.02.3

По состоянию на 31 декабря 2020 года Обществом на счете 09 отражен отложенный налоговый актив (ОНА) на сумму 236 тыс. руб., который сформирован в результате возникновения временных разниц между бухгалтерским и налоговыми доходами (расходами):

- формирования резерва на предстоящую оплату отпусков в бухгалтерском учете в сумме 233 тыс. руб.
- при начислении амортизации основных средств в сумме 3 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2020 года остаток по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства» (ОНО) составил 15 988 тыс. руб., который сформирован в результате возникновения временных разниц между бухгалтерским и налоговыми доходами (расходами):

- разницы в учете вне оборотных активов -2 536 тыс. руб.

-нематериальных активов -6 272 тыс. руб.
-готовая продукция- 3 588 тыс. руб.
-расходы будущих периодов- 131 тыс. руб.
-основные средства-3 461 тыс. руб.

В 2020 году на счете 99.02.3 сформировано постоянное налоговое обязательство (ПНО) в сумме 64 346 тыс. руб. ПНО возникли в связи с наличием доходов, признаваемых в налоговом учете и не признаваемых в бухгалтерском учете, и расходов, признаваемых в бухгалтерском учете и не признаваемых в налоговом учете. Расшифровка ПНО приведена в таблице:

в тыс. руб.

Виды расходов и доходов	ПНО (ПНА)
Спонсорская помощь	600
Прощение долга	600
Списание НДС на прочие расходы	3
Дебиторская задолженность (списанная исковая давность)	3
Прочие расходы за счет прибыли	95
Доходы, исключаемые из прибыли (дивиденды)	63 045
ИТОГО	**64 346**

4.15.Раскрытие информации о существенных денежных потоках

Раскрытие информации о существенных денежных потоках от операций с участниками, дочерними и зависимыми Обществами, прочими зависимыми Обществами приведено в Отчете о движении денежных средств.

5.ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ

5.1. Информация о связанных сторонах

Полный перечень связанных сторон

Слепнев Николай Федорович	Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа
ООО «Друза»	Лицо, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
ООО «Артель старателей «Сибирь»	Зависимое общество (Общество имеет более более 20% в УК)
ЗАО «Ленсиб»	Зависимое общество (Общество имеет более более 20% в УК)
ООО СОБ Тальцинка	Зависимое общество (Общество имеет более более 20% в УК)
ООО «Актив плюс»	Лицо, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
ООО «Управляющяя компания «Друза»	Лицо, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
ООО «ГОК «Эгитинский»	Лицо, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
ООО «В.Н.В.»	100% учредитель организации

Реализация товаров и услуг, прочие услуги для связанных сторон по состоянию на 31.12.2020г.

В тыс. руб.

№ п/п	Наименование контрагента	Договор	Задолженность на 01.01.2020г.	Оказаны услуги в 2020г.	Получена оплата в 2020г.	Задолженность на 31.12.2020г.	Характер отношений
1	ООО «Друза»	Договор аренды земельного участка от 01.11.2020 (Первомайская, 64)	0	100	100	0	Аренда
		Договор аренды (производственная база) б/н от 21.01.2014	0	3707	3707	0	
		Договор аренды ОС 13/20 от 17.02.2020	0	102	102	0	
		Договор аренды ОС № 04/11-Д от 19.01.2011	0	5004	5004	0	Аренда
		Договор аренды основных средств от 02.09.2019 (склад ГСМ)	0	4000	4000	0	Аренда
		Договор аренды помещения от 01.10.2019 (Офис г. Иркутск Невского 4)	0	266	266	0	Аренда
		Договор аренды помещения № 03/15 от 21.01.2015 (г. Бодайбо, ул. Солнечная, 16)	0	5340	5340	0	Аренда
		Договор аренды основных средств от 02.09.2019 (склад ГСМ)	0	400	400	0	Аренда
2	ЗАО Ленсиб	Договор аренды б/н от 09.04.2014 (Производственная база)	1335	12571	13690	216	Аренда
		Договор аренды основных средств 19/16 от 11.01.2016	430	5165	5595	0	Аренда
		Договор аренды основных средств № 18/19 от 22.04.2019	9	9	18	0	Аренда
		Договор аренды основных средств № 20/16 от 11.01.2016	84	1038	1123	0	Аренда
		Договор аренды основных средств № Б/н от 30.03.2019 (бессрочный)	24	288	312	0	Аренда
		Договор аренды помещения 40/19 от 01.11.2019 (Солнечная, 16)	544	5986	6530	0	Аренда
		Договор аренды помещения 40/20 от 01.10.2020 (А. Невского Иркутск)	0	148	148	0	Аренда
		Договор аренды помещения 40/20 от 01.10.2020 (Солнечная ,16)	0	544	544	0	Аренда
		Договор аренды помещения 44/18 от 30.11.2018 (А. Невского Иркутск)	1	6	7	0	Аренда
		Договор аренды помещения б/н от 01.11.2019 (А. Невского Иркутск)	269	3080	3349	1	Аренда
		Договор аренды склада ГСМ б/н от 01.12.2019	254	2541	2795	0	Аренда

3	ООО «Актив плюс»	Договора аренды	0	273	273	0	Аренда
4	ООО «В.Н.В.»	Договора аренды	0	273	205	68	Аренда
5	ООО «УК Друза»	Договора аренды	0	273	273	0	Аренда
	Итого		**2952**	**51116**	**53783**	**285**	

Реализация товаров и услуг, прочие услуги для связанных сторон по состоянию на 31.12.2020г.

В тыс. руб.

№ п/п	Наименование контрагента	Договор	Задолженность на 01.01.2020г.	Оказаны услуги в 2020г.	Получена оплата в 2020г.	Задолженность на 31.12.2020г.	Характер отношений
1	ООО «Друза»	Дог подр № 17/15 от 01.07.2015 (уч. Бол. Макалак)	409	513 300	508 400	5 309	Подряд, аренда
		Договор аренды ОС б/н от 01.02.2018	0	1 287	1 404	117	
		Прочее	0	1 011	1 011	0	
	ООО «УК Друза»	Договор на оказания консультационных услуг № 7 от 01.10.20119	0	3600	3600	0	Консультационные услуги
	Итого		**409**	**519 198**	**514 415**	**5 426**	

Основные характеристики операций дочерних и зависимых Обществ:

1.Между ООО «Даксиб» и ООО «Друза» в 2020 году имели место следующие операции:

ООО «Друза», согласно договорам подряда, выполнило горные работы для ООО «Даксиб» на россыпном месторождении (Б. Макалак) на сумму 513 300 тыс. руб. Задолженность ООО «Даксиб» перед ООО «Друза» на 31.12.20 г. по данным договорам составляет 5 310 тыс. руб.

ООО «Друза» сдает в аренду ООО «Даксиб» транспортное средство по договору аренды основных средств от 01.02.2018 на сумму 1 404 тыс. руб., по данному договору задолженность на 31.12.2020 составляет 117 тыс. руб.

ООО «Даксиб» по договорам аренды основных средств предъявило ООО «Друза» 18 920 тыс. руб. Задолженность ООО «Друза» перед ООО «Даксиб» по данным договорам на 31.12.20 г. отсутствует.

2.ООО «Даксиб» по договорам аренды основных средств предъявило ЗАО «Ленсиб» 12 571 тыс.руб. Задолженность на 31.12.20г. составила 217 тыс.руб.

В 2020 году от ЗАО «Ленсиб» были получены дивиденды в сумме 315 227 тыс.руб. (за минусом удержанного налога на доход).

В 2020 г. распределены дивиденды участнику ООО «Даксиб», полученные от ЗАО «Ленсиб», по результатам работы за 2019 г., и за 9 месяцев 2020 года -315 158,5 тыс. руб.

В 2020 г. Единственным участником ООО «Даксиб» ООО «В.Н.В.» распределено прибыли 276 600 тыс. руб.

ООО СОБ Тальцинка выданы займы на 31.12.2020 в сумме 28 861 тыс. руб.

Прочих операций с аффилированными лицами не было.

5.2. Информация о бенефициаре

Бенефициарным владельцем на 31.12.2020 является Слепнев Н.Ф. Согласие о раскрытии иных персональных данных от бенефициарного владельца не получено.

5.3. Информация о государственной помощи

В 2020 году Общество государственную помощь не получало.

5.4. Информация об участии в совместной деятельности

Общество в совместной деятельности не участвует.

5.5. Информация по сегментам

Общество ведет свою деятельность в одном географическом сегменте – Иркутская область.

5.6. События после отчетной даты

В период после отчетного периода до даты формирования отчетности за 2020 год не произошло событий, требующих внесения корректировок в бухгалтерскую отчетность в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Деятельность Общества в связи с введением карантинных мер из-за пандемии короновируса (COVID-19) не приостановлена. Согласно Постановлению Правительства РФ № 434 от 03.04.2020 Общество не относится к отраслям российской экономики, в наибольшей степени пострадавших в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой короновирусной инфекции.

Несмотря на то, что на дату выпуска настоящей бухгалтерской отчетности ситуация все еще развивается, до настоящего момента ощутимое воздействие на деятельность Общества отсутствует. При этом влияние ситуации на Общество в будущем невозможно спрогнозировать.

Руководство следит за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все необходимые меры для снижения возможных негативных последствий. Руководство уверено, что отсутствуют существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Обществом.

5.7. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

На 31.12.2020г. у Общества отсутствуют факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, а именно:

- не разрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- учтенные (дисконтированные) до отчетной даты векселя, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты;
- выданные организацией гарантийные обязательства в отношении проданных ею в отчетном периоде продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг.

При этом имеются выданные до отчетной даты обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили:

Дата выдачи	Вид выданного обеспечения	Сумма	Срок исполнения
703710/2017/00053 от 16.06.2017 ПАО ВТБ	Поручительство	800 000	30.05.2024
703710/2018/00086 от 18.09.2018г. ПАО ВТБ	Поручительство	600 000	июль 2028
76900197-90113-0 от 26.12.2019г. ПАО Сбербанк	Поручительство	500 000	25.12.2029

5.8. Информация по прекращаемой деятельности

Виды деятельности, в отношении которых принято решение о прекращении, отсутствуют.

5.9. Выплаты основному управленческому персоналу

В 2020 году выплаты основному управленческому персоналу составили в тыс.руб:

Наименование показателей	2020	2019
Всего выплат, в том числе НДФЛ	**12600**	**8000**
оплата труда	12 600 тыс. руб., в том числе премия 6 570 тыс. руб.	8 000 тыс. руб., в том числе премия 977 тыс. руб.
ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	0	0
Всего взносов	**2 539**	**1 667**
начисленные взносы	**2 539**	**1 667**

В 2021 году выплата управленческому персоналу дополнительного вознаграждения по итогам 2020 года не предполагается.

Финансовый директор (На основании Устава в редакции от 12.01.2021г.) _____ Подпись Кулинко Л.М.

Главный бухгалтер _____ Подпись Наполова Ю.В.

«___»_____2021.