

**Пояснительная записка
к годовому бухгалтерскому отчету за 2020 год
по Производственному кооперативу «Артель старателей «Даурия»**

Полное наименование организации: Производственный кооператив Артель старателей «Даурия».

Юридический адрес и фактический (почтовый) : 672003 г. Чита ул. Ковыльная, 15.

Артель старателей «Даурия» организована в январе 1992 года в качестве самостоятельного золотодобывающего предприятия и зарегистрирована 17 января 1992 года в Администрации Нерчинско - Заводского района Читинской области как кооперативно – предпринимательское предприятие (свидетельство о государственной регистрации предприятия № 11 серия А-3). В дальнейшем происходит перерегистрация артели:

- 21.01.1994 года артель зарегистрирована в администрации Калганского района как товарищество с ограниченной ответственностью – артель старателей «Даурия», юридический адрес: с. Явленка Калганского района Читинской области (свидетельство о государственной регистрации предприятия № 5).
- 27.12.1996 года артель зарегистрирована по новому юридическому адресу: с. Калга Калганского района Читинской области (свидетельство № 15 от 11.03.1996 года).
- 14.08.1998 года артель с ТОО преобразована в ПК (производственный кооператив) (свидетельство о государственной регистрации № 15 серия А).
- 21.03.2002 года ПК Артель старателей «Даурия» зарегистрирована по новому юридическому адресу: г. Чита ул. Зоотехническая 29-Г (Свидетельство о государственной регистрации № 15 выдано 01.04.2002 года).
- 13.02.2006 года в связи с Распоряжением Первого заместителя Мэра города Читы В.П. Бородина № 344-рз от 04.10.06 «О регистрации изменений адресов объектов недвижимости» произведено изменение юридического адреса предприятия: г. Чита ул. Ковыльная д. 15 (Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц Серия 75 № 000707666)

Основной государственный номер № 1027501156880, дата внесения записи в Единый государственный реестр: 28 октября 2002 года.

Уставный капитал предприятия составляет 106 080 рублей, который состоит из паевых взносов членов кооператива. Члены кооператива: физические лица – 12 человек.

Основной вид деятельности – добыча золота.

Система налогообложения – общая.

Предприятие не занимается инвестиционной и финансовой деятельностью.

Среднесписочная численность за 2020 год - 600 человек.

Финансово-хозяйственная деятельность организации.

ПК Артель старателей «Даурия» - самостоятельное предприятие, владеющее лицензиями на право недропользования:

1. Средняя Борзя лицензия ЧИТ 01216 БЭ выдана 14. 09. 2000 г., срок окончания действия лицензии продлен до 31.12.2023 г. (согласно дополнения №4).

Разведка проводилась Средне-Борзинской партией Горно-Зерентуйской экспедицией Читинского геологического управления в 1958-1962 гг. ударно-механическим бурением и шурфами, протокол № 3966 от 05.03.1963 г. ГКЗ участок Средняя-Борзя 1 для дражной добычи.

Доразведка проводилась Борзинской партией, Казаковской экспедиции ПГО «Читагеология» в 1979-1984 гг ударно-механическим бурением протокол № 265 от 13.12.1984 г. ТКЗ при ПГО «Читагеология» участок Средняя-Борзя 2 для раздельной добычи и Бaleyской ГРЭ треста Забайкалцветметразведка МЦМ СССР в 1974-1985 гг., колонковым бурением, протокол № 282 от 15.01.1987 г. ТКЗ при ПГО «Читагеология» участок Средняя Борзя 1 для раздельной добычи.

В 2006 году был произведен пересчет запасов под дражную добычу, что позволило увеличить балансовые запасы категории C_1 на 795,5 кг золота и забалансовых на 335,4 кг (протокол №808 от 10 июля 2006 года заседания Территориальной комиссии по запасам полезных ископаемых Чита недр Государственной экспертизы материалов «Технико-экономического обоснования эксплуатационных кондиций и пересчета запасов россыпного золота по месторождению Средняя Борзя на 2005-2009 гг.»)

В 2011 году был произведен пересчет запасов под дражную добычу, что позволило увеличить балансовые запасы категории C_1+C_2 на 602,4 кг золота и забалансовых на 129,2 кг (протокол №886 от 27 июня 2011 года заседания Территориальной комиссии по запасам полезных ископаемых Забайкалнедра Государственной экспертизы материалов «Технико-экономического обоснования эксплуатационных кондиций и пересчета запасов россыпного золота для дражной добычи по месторождению Средняя Борзя на 2011-2015 гг.»)

В 2020 году был произведен пересчет запасов под дражную добычу, что позволило увеличить балансовые запасы C_1+C_2 на 2686 кг и забалансовых C_1+C_2 на 47 кг (Протокол №1792 – Утверждение заключения государственной экспертизы по материалам «Технико-экономическое обоснование постоянных разведочных кондиций и подсчет запасов для дражного способа отработки месторождения россыпного золота Средняя Борзя в Нерчинско-Заводском и Калганском районах Забайкальского края по состоянию на 01.02.2020г.», ПК а/с «Даурия», от 23 июня 2020 г.).

2. Средняя Борзя (нижнее течение) лицензия ЧИТ 14150 БР зарегистрирована 04. 07. 2007 г., срок окончания действия лицензии 10.05.2032 г., разведка проводилась ПК а/с «Даурия» в 2007-2011гг ударно-механическим бурением, запасы утверждены протоколом № 906 от 20.07.2012 г. заседания Территориальной комиссии по запасам полезных ископаемых Забайкалнедра.

3. Чашино-Ильдикан (полигон 2) с притоком Сенная лицензия ЧИТ 02261 БР зарегистрирована 12 декабря 2011г., срок окончания действия лицензии 15.12.2025г., разведка проводилась Борзинской партией Казаковской экспедиции в

1979-1982 гг. ударно-механическим бурением Запасы утверждены ТКЗ ПГО «Читагеология» протокол № 248 от 15.06.1983 г. В 2000-2005 годах ФГУП «Читагеолразведка» выполнены поисково-оценочные работы. По результатам этих работ приняты на учет прогнозные ресурсы категории P_1 песков 114,5 тыс. м³, золота 74,4 кг (протокол НТС Читанедра от 11.11.2005 г. №147). В 2012 г. ПК а/с «Даурия» были проведены геологоразведочные работы в результате запасы были переоценены и на 10.09.2013 г. на государственном учете числятся балансовых запасов категории C_1 -685 тыс. м³ песков, 270 кг золота, категории C_2 -96 тыс. м³ песков, 45 кг золота, забалансовых запасов 496 тыс. м³ песков, 78 кг золота (протокол ТКЗ Забайкалнедра от 11.09.2013 г. №933).

4. Чашино-Ильдиканское (полигон 1) левый приток р. Средняя Борзя, Ильдикан Казенный приток р. Чашино-Ильдикан лицензия ЧИТ 02508 БЭ зарегистрирована 31 июля 2014 г., срок окончания действия лицензии 31.07.2029 г. Россыпь в долине р. Ильдикан открыта старателями в 1873 г. В 1958-1970 годах оценку россыпной золотоносности производила Средне-Борзинская партия ЧГУ. В 1979-1982 гг. Борзинской партией ПГО «Читагеология» доразведана террасовая россыпь в приустьевой части р. Ильдикан. В период с 1993 по 2003 гг. лицензией ЧИТ 00104 БЭ на право добычи золота владела с/а Прогресс (лицензия аннулирована по окончании срока действия). По состоянию на 01.01.2017 по месторождению Чашино-Ильдиканское (полигон 1) на Госбалансе числятся балансовые запасы категории C_1 – 1176 тыс. м³ песков, 571 кг золота с содержанием 0,486 г/м³, категории C_2 – 14 тыс. м³ песков, 8 кг золота с содержанием 0,571 г/м³, забалансовые запасы категории C_1 – 1778 тыс. м³ песков, 386 кг золота с содержанием 0,217 г/куб. м. По месторождению Ильдикан Казенный забалансовые запасы категории C_2 – 243 тыс. м³, 47 кг с содержанием 0,193 г/куб. м.

5. Бассейн рек Ильдикан Казенный и Ильдикан Серный (уч.1. Ильдикан Казенный и верховья Ильдикана Серного, уч.2. Падь Прямая, уч.3. Ильдикан Серный (правый борт) лицензия ЧИТ 02687 БР зарегистрирована 9 сентября 2016 г., срок окончания действия лицензии 31.12.2036 г. Всего по трем участкам на 01.01.2017 числятся прогнозных ресурсов категории P_1 - 398 тыс. м³ песков, 301 кг золота с содержанием 0,756 г/м³. Ресурсы на апробацию в ФГУП «ЦНИГРИ» не направлялись.

Месторождения Средняя Борзя, Средняя Борзя (нижнее течение), Чашино-Ильдикан (полигон 2) с притоком Сенная, Чашино-Ильдиканское (полигон 1) левый приток р. Средняя Борзя, Ильдикан Казенный приток р. Чашино-Ильдикан расположены в Калганском и Нерчинско-Заводском районах Забайкальского края и образуют компактную группу рентабельных запасов.

Основные параметры месторождений находящихся на балансе предприятия приведены в отчетном балансе по форме 5-ГР за 2020 г. (см. отчетный баланс по форме 5-ГР).

Добытое золото перерабатывается на АО "Новосибирский аффинажный завод" и продается ПАО Сбербанк. В 2020 году добыто 786,8 кг золота на сумму 3 382 072,4 тыс. руб. Средняя цена реализации 1 грамма золота составила 4 298,57 руб.

На выполнение плана повлияло: своевременное производство горно-подготовительных и вскрышных работ, своевременное и бесперебойное

обеспечение ГСМ, запчастями, необходимая комплектация кадрами. Сведены до минимума простои техники и оборудования, налажена стабильная и слаженная работа коллектива и оборудования.

Прибыль до налогообложения в бухгалтерском учете по деятельности с основной системой налогообложения составила 563 966 тыс. рублей. По налоговому учету налоговая база для исчисления налога на прибыль составила 608 232 тыс. рублей. Сумма исчисленного налога на прибыль составила 121 646,4 тыс. руб., в том числе в федеральный бюджет – 18 246,9 тыс. рублей, в бюджет субъекта – 103 399,5 тыс. рублей

Себестоимость по элементам затрат:

Вид расходов	2019 год	2020 год
Всего затрат:	2 104 636	2 799 779
В том числе:		
Материальные затраты	817 271	826 581
Затраты на оплату труда	839 459	1 235 544
Отчисления на социальные нужды	220 933	320 440
Амортизация	88 456	96 742
Прочие расходы	138 517	320 472

Учитывая увеличение доходов и благоприятное финансовое положение в 2020 году для подготовки к промысловому сезону 2021 года сделки на поставку в будущем драг.металла в рамках Генерального соглашения с ПАО Сбербанк перенесены на 2021 год.

По строке 1230 Бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность» нашли отражение:

1. Предоплата поставщикам – 24 831 тыс. руб.
2. Задолженность заказчиков за оказанные услуги – 0 тыс. руб.
3. Задолженность бюджета перед артелью (возмещение НДС и переплата по другим налогам, платежам) – 83 004 тыс. руб.
4. Переплата по расчетам по социальному страхованию – 405 тыс. руб.
5. Выдано в подотчет на хозяйственные нужды – 146 тыс. руб.
6. Расчеты с персоналом по прочим операциям – 2 500 тыс. руб.
7. Расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 1 281 тыс. руб.

По строке 1520 Бухгалтерского баланса «Кредиторская задолженность» числится задолженность:

1. Поставщикам – 1 540 тыс. руб.
2. Покупателя и заказчикам – 0 тыс.руб.
3. По налогам – 122 715 тыс. руб., в том числе: налог на прибыль 121 646 тыс. руб., налог на имущество – 0 тыс. руб., транспортный налог – 1 065 тыс. руб. и другие (Срок уплаты - в течение первого квартала 2021 года)
4. По социальному страхованию и обеспечению – 0 тыс. руб.
5. По заработной плате – 94 379 тыс. руб. (срок выдачи - в январь 2021г)
6. Расчет с подотчетными лицами – 8 тыс. рублей.